

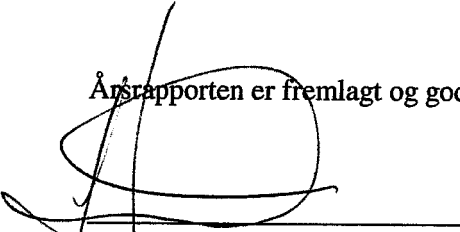
Plusoffice ApS

CVR-nr. 10 15 82 06

Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/9 2014.



Henrik Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2013 - 30. april 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Plusoffice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

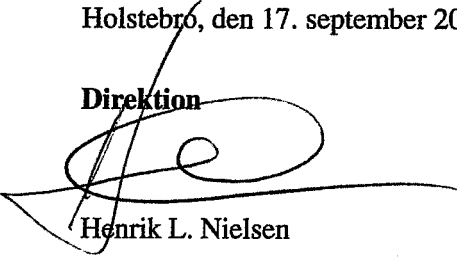
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 17. september 2014

Direktion



Henrik L. Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Plusoffice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Plusoffice ApS for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ringkøbing, den 17. september 2014

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab


Søren H. Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Plusoffice ApS Lægårdvej 91B 7500 Holstebro
	Telefon: 97404515 Telefax: 97404988 E-mail: holstebro@plusoffice.dk
	CVR-nr.: 10 15 82 06 Stiftet: 2. april 1987 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Henrik L. Nielsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S Storetorv 1 7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel med kontorartikler og dermed beslægtede varer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 37.357 kr. mod 572.065 kr. sidste år.

Årets resultat er påvirket af omkostninger i forbindelse med etablering af ny afdeling i København, samt nedlæggelse af intern salgsafdeling.

Disse 2 forhold har påvirket resultatet negativt med 600.000 kr.

Ledelsen anser herefter resultatet for mindre tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i 2014/15.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Plusoffice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
---	---------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer der er indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til anskaffelsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller dagspris, hvis disse er lavere. Ukurante varer og langsomt omsættelige varer optages til laveste værdi af kostpris og nettorealisations værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttofortjeneste	12.425.358	11.827.144
1 Personaleomkostninger	-11.756.023	-10.511.023
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-288.011	-214.680
Resultat før finansielle poster	381.324	1.101.441
Andre finansielle indtægter	221.925	174.158
Andre finansielle omkostninger	-592.523	-511.834
Resultat før skat	10.726	763.765
2 Skat af årets resultat	26.631	-191.700
Årets resultat	37.357	572.065
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overføres til overført resultat	37.357	372.065
Disponeret i alt	37.357	572.065

Balance 30. april

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	192.470	232.004
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>192.470</u>	<u>232.004</u>
4	Indretning af lejede lokaler	225.289	143.857
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.383.783	1.342.854
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.609.072</u>	<u>1.486.711</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	52.500	58.950
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>52.500</u>	<u>58.950</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.854.042</u>	<u>1.777.665</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	9.162.333	8.713.020
	Varebeholdninger i alt	<u>9.162.333</u>	<u>8.713.020</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.995.469	2.970.289
	Andre tilgodehavender	171.487	176.374
	Periodeafgrænsningsposter	875.645	1.019.965
	Tilgodehavender i alt	<u>4.042.601</u>	<u>4.166.628</u>
	Likvide beholdninger	85.938	154.135
	Omsætningsaktiver i alt	<u>13.290.872</u>	<u>13.033.783</u>
	Aktiver i alt	<u>15.144.914</u>	<u>14.811.448</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	1.727.439	1.690.082
Egenkapital i alt	1.852.439	1.815.082
Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	262.000	311.000
Hensatte forpligtelser i alt	262.000	311.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	203.648
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	203.648
Kortfristet del af langfristet gæld	0	425.000
Gæld til pengeinstitutter	7.142.602	5.496.892
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.872.966	4.295.408
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	32.696
Selskabsskat	17.569	155.700
Anden gæld	1.997.338	1.876.022
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.030.475	12.481.718
Gældsforpligtelser i alt	13.030.475	12.685.366
Passiver i alt	15.144.914	14.811.448
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	10.257.747	9.221.567
Pensioner	774.931	698.846
Andre omkostninger til social sikring	148.320	126.090
Personaleomkostninger i øvrigt	575.025	464.520
	<u>11.756.023</u>	<u>10.511.023</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>34</u>	<u>29</u>
 2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	22.369	174.700
Årets regulering af udskudt skat	-11.600	17.000
Nedsættelse af selskabsskat fra 25% til 22%	-37.400	0
	<u>-26.631</u>	<u>191.700</u>
	<u>30/4 2014</u>	<u>30/4 2013</u>
 3. Goodwill		
Kostpris primo	404.340	404.340
Kostpris ultimo	<u>404.340</u>	<u>404.340</u>
 Af- og nedskrivninger primo	-172.336	-132.802
Årets af-/nedskrivninger	-39.534	-39.534
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-211.870</u>	<u>-172.336</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>192.470</u>	<u>232.004</u>

Noter

	<u>30/4 2014</u>	<u>30/4 2013</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	148.818	0
Tilgang i årets løb	<u>120.838</u>	<u>148.818</u>
Kostpris ultimo	<u>269.656</u>	<u>148.818</u>
Afskrivninger primo	-4.961	0
Årets af-/nedskrivninger	<u>-39.406</u>	<u>-4.961</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-44.367</u>	<u>-4.961</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>225.289</u>	<u>143.857</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.598.027	2.575.369
Tilgang i årets løb	<u>250.000</u>	<u>22.658</u>
Kostpris ultimo	<u>2.848.027</u>	<u>2.598.027</u>
Afskrivninger primo	-1.255.173	-1.084.988
Årets af-/nedskrivninger	<u>-209.071</u>	<u>-170.185</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-1.464.244</u>	<u>-1.255.173</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.383.783</u>	<u>1.342.854</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.690.082	1.318.017
Årets overførte overskud eller underskud	<u>37.357</u>	<u>372.065</u>
	<u>1.727.439</u>	<u>1.690.082</u>

Noter

	<u>30/4 2014</u>	<u>30/4 2013</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	311.000	294.000
Udskudt skat af årets resultat	-49.000	17.000
	<u>262.000</u>	<u>311.000</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 7.142 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.900 t.kr. og nominelt 2.100 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	192 t.kr.
Materielle anlægsaktiver	1.609 t.kr.
Varebeholdninger	9.162 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.955 t.kr.

10. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Der er indgået aftale omkring lejemål hvor lejeforpligtigelsen udgør 3.350 t.kr. pr. år.

Der påhviler selskabet leasingforpligtelser på 133.420 kr. pr. år indtil 2017.

Garantier:

Der er gennem pengeinstitut stillet betalingsgarantier overfor diverse kreditorer på 1.137 t.kr.