

Plusoffice ApS

CVR-nr. 10 15 82 06

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/8 2015.



Henrik Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2014 - 30. april 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Plusoffice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

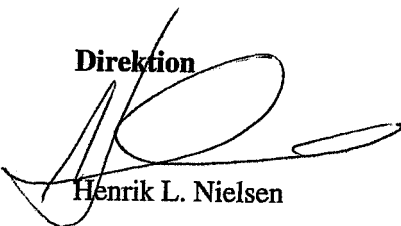
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. august 2015

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 2014 - 30. april 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 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 28. august 2015

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 358.986 kr. mod 37.357 kr. sidste år.

Ledelsen anser resultatet for mindre tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i 2015/16.

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 5 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:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 nettosalgpris 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 nettorealiserings værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	13.298.437	12.066.932
1 Personaleomkostninger	-12.057.220	-11.397.597
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-265.987	-288.011
Resultat før finansielle poster	975.230	381.324
Andre finansielle indtægter	208.499	221.925
2 Andre finansielle omkostninger	-689.168	-592.523
Resultat før skat	494.561	10.726
3 Skat af årets resultat	-135.575	26.631
Årets resultat	358.986	37.357
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	358.986	37.357
Disponeret i alt	358.986	37.357

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	152.936	192.470
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>152.936</u>	<u>192.470</u>
5 Indretning af lejede lokaler	171.358	225.289
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.245.441	1.383.783
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.416.799</u>	<u>1.609.072</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	109.500	52.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>109.500</u>	<u>52.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.679.235</u>	<u>1.854.042</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	8.845.231	9.162.333
Varebeholdninger i alt	<u>8.845.231</u>	<u>9.162.333</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.026.892	2.995.469
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	90.050	0
Andre tilgodehavender	221.739	171.487
Periodeafgrænsningsposter	694.742	875.645
Tilgodehavender i alt	<u>5.033.423</u>	<u>4.042.601</u>
Likvide beholdninger	<u>57.537</u>	<u>85.938</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>13.936.191</u>	<u>13.290.872</u>
Aktiver i alt	<u>15.615.426</u>	<u>15.144.914</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	2.086.425	1.727.439
Egenkapital i alt	2.211.425	1.852.439
Hensatte forpligtelser		
9 Hensættelser til udskudt skat	246.000	262.000
Hensatte forpligtelser i alt	246.000	262.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	7.929.665	7.142.602
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.022.149	3.872.966
Selskabsskat	81.944	17.569
Anden gæld	2.124.243	1.997.338
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.158.001	13.030.475
Gældsforpligtelser i alt	13.158.001	13.030.475
Passiver i alt	15.615.426	15.144.914
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	10.873.610	10.372.440
Pensioner	867.545	774.931
Andre omkostninger til social sikring	119.790	148.320
Personalemkostninger i øvrigt	196.275	101.906
	<u>12.057.220</u>	<u>11.397.597</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>37</u>	<u>34</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	689.168	592.523
	<u>689.168</u>	<u>592.523</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	151.575	22.369
Årets regulering af udskudt skat	-16.000	-11.600
Nedsættelse af selskabsskat fra 25% til 22%	0	-37.400
	<u>135.575</u>	<u>-26.631</u>
	<u>30/4 2015</u>	<u>30/4 2014</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	404.340	404.340
Kostpris ultimo	<u>404.340</u>	<u>404.340</u>
Af- og nedskrivninger primo	-211.870	-172.336
Årets af-/nedskrivninger	-39.534	-39.534
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-251.404</u>	<u>-211.870</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>152.936</u>	<u>192.470</u>

Noter

	30/4 2015	30/4 2014
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	269.656	148.818
Tilgang i årets løb	0	120.838
Kostpris ultimo	269.656	269.656
Afskrivninger primo	-44.367	-4.961
Årets af-/nedskrivninger	-53.931	-39.406
Afskrivninger ultimo	-98.298	-44.367
Regnskabsmæssig værdi ultimo	171.358	225.289
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.848.027	2.598.027
Tilgang i årets løb	34.180	250.000
Kostpris ultimo	2.882.207	2.848.027
Afskrivninger primo	-1.464.244	-1.255.173
Årets af-/nedskrivninger	-172.522	-209.071
Afskrivninger ultimo	-1.636.766	-1.464.244
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.245.441	1.383.783
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.727.439	1.690.082
Årets overførte overskud eller underskud	358.986	37.357
	2.086.425	1.727.439

Noter

	<u>30/4 2015</u>	<u>30/4 2014</u>
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	262.000	311.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>-16.000</u>	<u>-49.000</u>
	<u>246.000</u>	<u>262.000</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	33.600	42.000
Materielle anlægsaktiver	186.800	189.000
Periodiseret leasing	<u>25.600</u>	<u>31.000</u>
	<u>246.000</u>	<u>262.000</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 7.930 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	153 t.kr.	
Materielle anlægsaktiver	1.417 t.kr.	
Varebeholdninger	8.845 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.027 t.kr.	
11. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er indgået aftale omkring lejemaal hvor lejeforpligtigelsen udgør 3.530 t.kr. pr. år.		
Der påhviler selskabet leasingforpligtigelser på 133.420 kr. pr. år indtil 2017.		
Garantier:		
Der er gennem pengeinstitut stillet betalingsgarantier overfor diverse kreditorer på 1.137 t.kr.		