
PlusPart ApS

c/o Torben Simonsen, Strandvejen 3, 6. 3, 9000 Aalborg

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 37 21 22 61

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 4/4 2023

Tina Fredensborg
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for PlusPart ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 4. april 2023

Direktion

Tina Fredensborg
Direktør

Torben Simonsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i PlusPart ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PlusPart ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 4. april 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Rasmus Møllergaard Stenskrøge
statsautoriseret revisor
mne34161

Morten Porup
statsautoriseret revisor
mne47816

Selskabsoplysninger

Selskabet

PlusPart ApS
c/o Torben Simonsen
Strandvejen 3, 6. 3
9000 Aalborg

Telefon: 22221214
Email: torben@pluspart.dk
Hjemmeside: www.pluspart.dk

CVR-nr: 37 21 22 61
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 5. november 2015
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemstedskommune: Aalborg

Direktion

Tina Fredensborg
Torben Simonsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består dels af rådgivningsvirksomhed med hovedvægt på strategi og forretningsudvikling, ledelses- sparring og udvikling, team og kulturprocesser. Herudover udbyder selskabet flere HR-værktøjer bla. via licens til certificering i personprofilværktøjet DiSC.

Gennem mere end 7 år har selskabet løst opgaver for over 150 danske virksomheder i større eller mindre omfang.

En del af selskabets aktiviteter er også professionelt bestyrelsesarbejde, hvor der løbende er opgaver for en del ejerledede virksomheder i SMV-segmentet.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på DKK 360.565, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 447.235.

2022 har været præget af et marked, der har været turbulent for mange virksomheder. De er påvirket af større usikkerhed i samfundet, svingende priser på råvarer og stigende renter. Her har selskabet ydet rådgivning til en del virksomheder, som har haft brug for på strategisk- og taktisk niveau at træffe nogle aktive valg for at lykkedes med at nå målene.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabet har gennem flere år lykkedes med en fin kombination af større og mindre opgaver for flere virksomheder, der både giver en god forudsigelighed til fremtiden, men også gør det er muligt med kort varsel at være fleksibel, når der opstår akut behov for hjælp til ledelser, der har brug for hjælp.

Med den stigende uforudsigelighed og stadig større krav fra finansieringskilder til performance vil en større del af selskabets opgaverne også blive at yde rådgivning og hjælpe med forhandlinger til at virksomheder får den nødvendige finansielle opbakning til at lykkedes med målene.

Selskabet er fortrøstningsfuld for så vidt angår både omsætning og indtjening i 2023. Der allerede er indgået aftaler på en stor del af årets forventede omsætning. Der kommer løbende nye opgaver fra både nye kunder og fra de mange kunder virksomheden gennem flere år har hjulpet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Bruttofortjeneste	1	2.322.505	2.654.027
Personaleomkostninger	2	-1.842.260	-1.785.207
Resultat før finansielle poster		480.245	868.820
Finansielle indtægter	3	2.856	18.143
Finansielle omkostninger		-9.001	-5.712
Resultat før skat		474.100	881.251
Skat af årets resultat	4	-113.535	-202.861
Årets resultat		360.565	678.390

Resultatdisponering

	2022 DKK	2021 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	360.000	680.000
Overført resultat	565	-1.610
	360.565	678.390

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Deposita		0	23.100
Finansielle anlægsaktiver		0	23.100
Anlægsaktiver		0	23.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.351	110.125
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		175.320	446.410
Andre tilgodehavender		0	7.197
Periodeafgrænsningsposter		42.919	35.150
Tilgodehavender		300.590	598.882
Likvide beholdninger		791.493	719.686
Omsætningsaktiver		1.092.083	1.318.568
Aktiver		1.092.083	1.341.668

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		37.235	36.670
Foreslået udbytte for regnskabsåret		360.000	680.000
Egenkapital		447.235	766.670
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.443	1.680
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		154.500	0
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		113.535	198.946
Anden gæld		326.370	374.372
Periodeafgrænsningsposter		46.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		644.848	574.998
Gældsforpligtelser		644.848	574.998
Passiver		1.092.083	1.341.668
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	36.670	680.000	766.670
Betalt ordinært udbytte	0	0	-680.000	-680.000
Årets resultat	0	565	360.000	360.565
Egenkapital 31. december	50.000	37.235	360.000	447.235

Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 DKK
1. Særlige poster		
Kompensationer, statslige støtteordninger Covid-19	0	132.584
	0	132.584
	2022 DKK	2021 DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.403.534	1.421.346
Pensioner	329.175	300.892
Andre omkostninger til social sikring	16.017	18.255
Andre personaleomkostninger	93.534	44.714
	1.842.260	1.785.207
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
	2022 DKK	2021 DKK
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	2.856	18.041
Andre finansielle indtægter	0	102
	2.856	18.143
	2022 DKK	2021 DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	113.535	198.946
Årets udskudte skat	0	3.915
	113.535	202.861

Noter til årsregnskabet

5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Fredensborg+Simonsen ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PlusPart ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentrationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Noter til årsregnskabet

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer, renter og uddannelse.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Noter til årsregnskabet

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.