

# ÅRSRAPPORT 2015

## **Posidi ApS**

Lyngby Hovedgade 53  
2800 Kongens Lyngby

CVR nr. 26381924

### **Indsender:**

Revision & Data A/S  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

### **Dirigent**

Wivi Ovdal Clausen

---

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2015- 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter	13

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Posidi ApS  
Lyngby Hovedgade 53  
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 26381924  
Stiftelsesdato: 1. januar 2002  
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk Kommune  
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

## Direktion

Wivi Ovdal Clausen

## Revisor

Revision & Data A/S  
Registrerede revisorer  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
31. maj 2016, på selskabets adresse.

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Posidi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 31. maj 2016

**Direktion:**

Wivi Ovdal Clausen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til den daglige ledelse i Posidi ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Posidi ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Hellerup, den 31. maj 2016

### **Revision & Data A/S**

Steen Bo Petersen  
Registreret revisor FSR

# Ledelsesberetning

---

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive guldsmede forretning.

## **Usædvanlige forhold**

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2015.

## **Forventet udvikling**

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening over de næste par år.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Posidi ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## 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 og nedskrivninger. 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale og administrationsomkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

- Indretning af lejede lokaler 5 år
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender måles til den værdi, de forventes at indgå med.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi. Selskabet har et skatteaktiv der ikke er afsat i regnskabet.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2015- 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	612.503	571.818
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-578.376	-619.881
Andre udgifter til social sikring	-37.169	-41.085
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-615.545</b>	<b>-660.966</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-21.004	-31.509
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-21.004</b>	<b>-31.509</b>
<b>Finansiering</b>		
Finansielle omkostninger	-195.985	-205.446
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-220.031</b>	<b>-326.103</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-220.031</b>	<b>-326.103</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-220.031	-326.103
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-220.031</b>	<b>-326.103</b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	3.820
Indretning lejede lokaler	11.642	28.827
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>11.642</b>	<b>32.647</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	178.018	178.017
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>178.018</b>	<b>178.017</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>189.660</b>	<b>210.664</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	858.297	858.297
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>858.297</b>	<b>858.297</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	89.006	128.860
Periodeafgrænsningsposter	0	29.633
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>89.006</b>	<b>158.493</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	253.089	457.355
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>253.089</b>	<b>457.355</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.200.392</b>	<b>1.474.145</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.390.052</b>	<b>1.684.809</b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-4.452.699	-4.126.596
Årets resultat	-220.031	-326.103
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-4.547.730</b>	<b>-4.327.699</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	336.487	375.562
Anden gæld	5.601.295	5.636.946
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.937.782</b>	<b>6.012.508</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.937.782</b>	<b>6.012.508</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.390.052</b>	<b>1.684.809</b>

1. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser
2. Nærtstående parter
3. Finansiering

## Noter

---

### 1. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt ejerpantebrev på t. kr. 50.000 med pant i driftsmateriel, lejede lokaler og goodwill. Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut på t. kr. 0.

Selskabet har en huslejeforpligtigelse på t. kr. 356. Svarende til 12 måneder.

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

### 2. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

Direktør Wivi Ovdal Clausen

#### Transaktioner med nærtstående parter

Ingen

#### Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse:

Direktør Wivi Ovdal Clausen

### 3. Finansiering

Selskabets hovedaktionær har et stort tilgodehavende i selskabet og vil fortsat sørge for, at det nødvendige kapitalberedskab er til rådighed. Ledelsen arbejder på at få reetableret kapitalen.