

ÅRSRAPPORT 2016

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 23. maj 2017

Dirigent

Wivi Ovdal Clausen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Posidi ApS
Lyngby Hovedgade 53
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 26381924
Stiftelsesdato: 1. januar 2002
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion

Wivi Ovdal Clausen

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
23. maj 2017, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 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 2016 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 23. maj 2017

Direktion:

Wivi Ovdal Clausen

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive guldsmede forretning.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2016.

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 2016 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

Finansielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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.

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 nettorealisationseværdi. 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 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab	664.534	619.842
2. Personaleomkostninger	-558.145	-615.545
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-11.643	-21.004
Resultat før finansielle poster	94.746	-16.707
Andre finansielle omkostninger	-2.570	-203.324
Ordinært resultat før skat	92.176	-220.031
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	92.176	-220.031
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	92.176	-220.031
Disponeret i alt	92.176	-220.031

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3. Materielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	0	11.643
Materielle anlægsaktiver i alt	0	11.643
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	181.380	178.017
Finansielle anlægsaktiver i alt	181.380	178.017
Anlægsaktiver i alt	181.380	189.660
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	784.426	858.297
Varebeholdninger i alt	784.426	858.297
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.307	89.006
Tilgodehavender i alt	65.307	89.006
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	189.639	253.089
Likvide beholdninger i alt	189.639	253.089
Omsætningsaktiver i alt	1.039.372	1.200.392
AKTIVER I ALT	1.220.752	1.390.052

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
PASSIVER		
4. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	-4.580.553	-4.672.730
Egenkapital i alt	-4.455.553	-4.547.730
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	302.475	336.487
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	5.373.830	5.601.295
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.676.305	5.937.782
Gældsforpligtelser i alt	5.676.305	5.937.782
PASSIVER I ALT	1.220.752	1.390.052

5. Eventualforpligtelser
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
7. Ejerforhold

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	2016	2015
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	4
	2016	2015
Lønninger	533.538	578.376
Andre omkostninger til social sikring	24.607	37.169
	<u>558.145</u>	<u>615.545</u>

**Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar** **Indretning
lejede lokaler**

3. Materielle anlægsaktiver Bogført værdi, ultimo

0 0

Noter

	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserve	Overført resultat	Udbytte	I alt
4. EGENKAPITAL					
Egenkapital, primo	125.000	0	-4.672.729	0	-4.547.729
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	92.176	0	92.176
Egenkapital, ultimo	125.000	0	-	0	-4.455.553
			4.580.553		

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig kautions-, garanti- og andre eventualforpligtelser, da de er bundet af en huslejeforpligtigelse.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

7. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Wivi Ovdal Clausen
Eggersvej 19, st.th.
2900 Hellerup