

Post Footwear Holding ApS

Carl Jensens Vej 8
8260 Viby J.

CVR-nr. 26902975

Årsrapport for 2016

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2017

Jens Bak Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Post Footwear Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Post Footwear Holding ApS Carl Jensens Vej 8 8260 Viby J.
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Jens Bak Kristensen
Tilknyttede virksomheder	Post Footwear ApS Carl Jensens Vej 8 8260 Viby J
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Pia Kobberø, Registreret revisor
Advokat	Inter-Lex Advokaterne Strandvejen 94 8100 Århus C
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Jægergårdsgade 100 B 8000 Århus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje anparter i andre virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -143.043, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 416.650, og en egenkapital på kr. -240.734.

Selskabets gældsforpligtelser overstiger aktiverne med kr. 240.734. Da selskabets gældsforpligtelse kan henføres til ejerkredsen, forventes virksomheden at kunne fortsætte driften på trods af underbalancen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år. Da den tilknyttede virksomhed forventer et positivt resultat.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Post Footwear Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 30. maj 2017

Direktion

Jens Bak Kristensen

Post Footwear Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Post Footwear Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Post Footwear Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 opstilling 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.

Thisted, den 30. maj 2017

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Pia Kobberø

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Post Footwear Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Fravigelser fra årsregnskabsloven

På baggrund af selskabets aktivitet er der foretaget en tilpasning af årsregnskabslovens skema for opstilling af resultatopgørelse. Fravigelsen af skemakravene er foretaget af hensyn til det retvisende billede.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-163.817	-402.080
Andre eksterne omkostninger		-3.750	-4.250
Driftsresultat		-167.567	-406.330
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		57.507	55.848
Finansielle omkostninger		-27.124	-26.433
Resultat før skat		-137.184	-376.915
Skat af årets resultat	1	-5.859	-5.536
Årets resultat		-143.043	-382.451
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-143.043	-382.451
		-143.043	-382.451

Post Footwear Holding ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		34.004	204.065
Finansielle anlægsaktiver		<u>34.004</u>	<u>204.065</u>
Anlægsaktiver		<u>34.004</u>	<u>204.065</u>
Udskudte skatteaktiver	3	382.609	388.468
Tilgodehavender		<u>382.609</u>	<u>388.468</u>
Likvide beholdninger		37	37
Omsætningsaktiver		<u>382.646</u>	<u>388.505</u>
Aktiver		<u>416.650</u>	<u>592.570</u>

Post Footwear Holding ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	4	-365.734	-222.690
Egenkapital		<u>-240.734</u>	<u>-97.690</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000	3.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		654.384	687.260
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>657.384</u>	<u>690.260</u>
Gældsforpligtelser		<u>657.384</u>	<u>690.260</u>
Passiver		<u>416.650</u>	<u>592.570</u>
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		

Noter

2016

2015

1. Skat af årets resultat

Regulering hensættelse til udskudt skat

5.859	5.536
<u>5.859</u>	<u>5.536</u>

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Post Footwear ApS	Århus Kommune	100,00	-1.408.152	-163.817
			<u>-1.408.152</u>	<u>-163.817</u>

3. Udskudte skatteaktiver

Selskabet har et underskud til fremførsel vedrørende aktier på kr. 2.089.111. Den skattemæssige værdi heraf udgør kr. 459.604. Aktiveret er ikke indregnet i balancen, da selskabet ikke længere ejer værdipapirer.

Selskabet udskudte skatteaktiv er skattemæssigt underskud til fremførsel.

4. Overført resultat

Saldo primo	-222.691	159.761
Årets tilgang	-143.043	-382.451
Saldo ultimo	<u>-365.734</u>	<u>-222.690</u>

5. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret opnået et ikke tilfredsstillende resultat, hvorved kapitalen er tabt. Det dårlige resultat skyldes underskud i den tilknyttede virksomhed. Den tilknyttede virksomhed har lavet nogle tiltag for at forbedre driften hvilket forventes at kunne ses i 2017, hvor selskabet forventer et positivt resultat. Den tilknyttede virksomhed har finansieringen på plads for det kommende år.

Med baggrund i ovenstående forventes selskabet at kunne fortsætte driften i de kommende 12 måneder og på sigt at kunne reetablere kapitalen via egen indtjening.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Der er ingen skyldig eller tilgodehavende skat pr. balancedagen.