

# **POS MANAGEMENT ApS**

Tårnborgvej 5  
2665 Vallensbæk Strand

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**15/06/2016**

---

**Poul Sørensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

POS MANAGEMENT ApS

Tårnborgevej 5

2665 Vallensbæk Strand

Telefonnummer: +4540908507

e-mailadresse: poso@hotmail.dk

CVR-nr: 27277705

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**

Jyske Bank

Hovedvejen 99

2600 Glostrup

DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for år 2015 for POS Management ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den

## **Direktion**

Poul René Henry Sørensen  
Administrerende direktør

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handels-, service- og investeringsvirksomhed, rådgivning og konsulentvirksomhed og anden beslægtet virksomhed, samt at eje aktier og anparter i selskaber som driver nævnte typer virksomheder.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets konsulent- og rådgivningsaktiviteter har i 2015 været på et højere niveau end sidste år.

Selskabet har i 2015 afhændet sin ejerandel i Globus Wine A/S med en større gevinst.

Selskabets overskud i 2015 på kr. 10.164.429 anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for POS Management ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdi af det aftalte vederlag ekskl. moms. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter løn og gager inklusiv feriepenge, samt andre omkostninger til social sikring til selskabets medarbejdere samt omkostninger til salg, administration, kontor, videreuddannelse, forsikringer, tab på debiteorer m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter indtægter fra tilknyttede virksomheder, renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

---

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandel i associeret virksomhed måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedens egenkapital. Virksomheder med negativ egenkapital måles til kr. 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender, og beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser til kostpris

Andre værdipapirer og kapitalandele består af unoterede kapitalandele, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Unoterede kapitalandele måles til kostpris. Realiserede kursgevinster og-tab indregnes i resultatopgørelsen.

**Tilgodehavender**

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

**Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

**Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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 25 %.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		478.900	323.803
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>478.900</b>	<b>323.803</b>
Administrationsomkostninger .....	1	-976.887	-258.479
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-497.987</b>	<b>65.324</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		10.742.187	1.351.800
Andre finansielle indtægter .....		33.759	
Øvrige finansielle omkostninger .....		-281.086	-215
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>9.996.873</b>	<b>1.416.909</b>
Skat af årets resultat .....		167.556	-15.924
<b>Årets resultat .....</b>		<b>10.164.429</b>	<b>1.400.985</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		150.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....			1.201.800
Overført resultat .....		10.014.429	-100.815
<b>I alt .....</b>		<b>10.164.429</b>	<b>1.400.985</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		0	4.689.613
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		200.000	
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>200.000</b>	<b>4.689.613</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>200.000</b>	<b>4.689.613</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		250.000	4.625
Udskudte skatteaktiver .....		167.555	0
Periodeafgrænsningsposter .....			1.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>417.555</b>	<b>5.625</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		12.703.618	
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>12.703.618</b>	
Likvide beholdninger .....		1.049.230	190.882
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>14.170.403</b>	<b>196.507</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>14.370.403</b>	<b>4.886.120</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		0	3.189.613
Overført resultat .....		14.008.924	1.236.681
Forslag til udbytte .....		150.000	300.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>14.283.924</b>	<b>4.851.294</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		86.129	34.163
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		350	663
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>86.479</b>	<b>34.826</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>86.479</b>	<b>34.826</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>14.370.403</b>	<b>4.886.120</b>

# Noter

## 1. Administrationsomkostninger

### Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	385.390	209.262
Andre omkostninger til social sikring	2.002	1.702
	<u>387.392</u>	<u>210.964</u>