

Post Footwear ApS

Carl Jensens Vej 8

8260 Viby J

CVR-nr. 29811385

Årsrapport for 2018

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. juni 2019

Jens Bak Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Post Footwear ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Post Footwear ApS Carl Jensens Vej 8 8260 Viby J
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Jens Bak Kristensen, Direktør
Moderselskab	Post Footwear Holding ApS Carl Jensens Vej 8 8260 Viby J
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Jens Damsgaard, Registreret revisor Pia Kobberø, Registreret revisor
Advokat	Interlex Advokater Strandvejen 94 8100 Århus C
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Jægergårdsgade 100 B 8000 Århus C

Post Footwear ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Post Footwear 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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 3. juni 2019

Direktion

Jens Bak Kristensen
Direktør

Post Footwear ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Post Footwear ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Post Footwear ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 3. juni 2019

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Jens Damsgaard
Registreret revisor
mne16902

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i import, køb og salg af sko og tilbehør.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -40.204, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 877.008, og en egenkapital på kr. -1.531.222.

Selskabets gældsforpligtelser overstiger aktiverne med kr. 1.531.222. Da selskabets gældsforpligtelse stort set kan henføres til ejerkredsen, forventes virksomheden at kunne fortsætte driften på trods af betydelig underbalance.

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.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling i den senest offentliggjorte årsrapport

Årets resultat svarer ikke til den forventede udvikling i den seneste offentliggjorte årsrapport, da virksomheden havde forventet et positivt resultat.

Post Footwear ApS

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		314.720	302.974
Personaleomkostninger	1	-191.503	-281.703
Driftsresultat		123.217	21.271
Finansielle omkostninger	2	-174.545	-127.006
Resultat før skat		-51.328	-105.735
Skat af årets resultat	3	11.124	22.869
Årets resultat		-40.204	-82.866
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-40.204	-82.866
Resultatdisponering		-40.204	-82.866

Post Footwear ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		321.371	229.826
Forudbetalinger for varer		10.725	383.542
Varebeholdninger		332.096	613.368
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.903
Udskudte skatteaktiver		477.880	466.756
Andre tilgodehavender		30.032	11.682
Periodeafgrænsningsposter		37.000	46.057
Tilgodehavender		544.912	526.398
Omsætningsaktiver		877.008	1.139.766
Aktiver		877.008	1.139.766

Post Footwear ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	4	<u>-1.656.222</u>	<u>-1.616.018</u>
Egenkapital		<u>-1.531.222</u>	<u>-1.491.018</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>1.124.266</u>	<u>1.342.371</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.124.266</u>	<u>1.342.371</u>
Gæld til banker		698.435	772.345
Modtagne forudbetalinger fra kunder		59.452	37.409
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.819	20.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		24.307	34.431
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>427.951</u>	<u>424.228</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.283.964</u>	<u>1.288.413</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.408.230</u>	<u>2.630.784</u>
Passiver		<u>877.008</u>	<u>1.139.766</u>
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	176.785	267.603
Pensioner	6.816	6.816
Andre omkostninger til social sikring	7.902	7.284
	<u>191.503</u>	<u>281.703</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Finansielle omkostninger		
Tilknyttet virksomhed	47.645	56.187
Andre finansielle omkostninger	126.900	70.819
	<u>174.545</u>	<u>127.006</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering hensættelse til udskudt skat	-11.124	-22.869
	<u>-11.124</u>	<u>-22.869</u>
4. Overført resultat		
Saldo primo	-1.616.018	-1.533.152
Årets tilgang	-40.204	-82.866
Saldo ultimo	<u>-1.656.222</u>	<u>-1.616.018</u>

5. Langfristede gældsforpligtelser

Der er ikke aftalt nogen afdragsprofil på den langfristede gæld. Gælden skal afvikles i takt med selskabets formåen.

6. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret opnået et ikke tilfredsstillende resultat. Driften er i de seneste år gået fremad men der er stadig ikke overskud.

Selskabets forpligtelser overstiger pr. balancedagen selskabets aktiver med kr. 1.531.222. Selskabet har en stram likviditet som følge af de tidligere års dårlige resultater, pengeinstituttet har givet tilsagn om den nødvendige likviditet, til finansiering af driften i det kommende regnskabsår.

Af selskabets gældsforpligtelser kan kr. 1.552.217 henføres til ejerkredsen, heraf er de kr. 1.124.266 langfristede gældsforpligtelser.

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.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Post Footwear Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Post Footwear ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 skatteaktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Post Footwear ApS

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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