

Post Footwear ApS

Carl Jensens Vej 8
8260 Viby J

CVR-nr. 29811385

Årsrapport for 2015

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. juni 2016

Jens Bak Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Post Footwear ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Post Footwear ApS Carl Jensens Vej 8 8260 Viby J
Stiftelsesdato	23. oktober 2008
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Jens Bak Kristensen
Moderselskab	Post Footwear Holding ApS Carl Jensens Vej 8 8260 Viby J
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Pia Kobberø, Registreret revisor
Advokat	Interlex Advokater Strandvejen 94 8100 Århus C
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Jægergårdsgade 100 B 8000 Århus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -402.080, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 731.617, og en egenkapital på kr. -1.244.335.

Selskabets gældsforpligtelser overstiger aktiverne med kr. 1.244.335. Da selskabets gældsforpligtelse stort set kan henføres til ejerkredsen, forventes virksomheden at kunne fortsætte driften på trods af betydelig underbalance.

Selskabet har i 2014 og 2015 mistet sine to største kunder og dermed en stor andel af den forventede omsætning og indtjening, hvilket har resulteret i det negative resultat. Selskabet har i efteråret ændret i produktionen af sko, hvilket har givet en ny stor samarbejdspartner.

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 mistede den store samarbejdspartner.

Post Footwear ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 1. juni 2016

Direktion

Jens Bak Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Post Footwear ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Post Footwear ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 8 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har underbalance samt likviditetsproblemer. Disse forhold indikerer, at der er usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Der er dog opnået tilsagn om finansiering af driften for det kommende år. Det er ledelsens vurdering, at den opnåede finansiering er tilstrækkelig, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Post Footwear ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Thisted, den 1. juni 2016

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 15728000

Pia Kobberø
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Post Footwear ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler, bilomkostninger og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på vurdering af brugstider og restværdier. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over en brugstid på 3 år.

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

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode 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 almindelig vis 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.

Post Footwear ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-205.311	56.682
Personaleomkostninger	1	-217.981	-133.086
Driftsresultat		-423.292	-76.404
Finansielle omkostninger	2	-66.663	-52.978
Resultat før skat		-489.955	-129.382
Skat af årets resultat	3	87.875	18.381
Årets resultat		-402.080	-111.001
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-402.080	-111.001
		-402.080	-111.001

Post Footwear ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		69.362	97.468
Forudbetalinger for varer		177.931	64.789
Varebeholdninger		<u>247.293</u>	<u>162.257</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.442	0
Andre tilgodehavender		1.657	0
Periodeafgrænsningsposter		28.450	6.941
Udskudte skatteaktiver	5	<u>399.375</u>	<u>311.500</u>
Tilgodehavender		<u>481.924</u>	<u>318.441</u>
Likvide beholdninger		<u>2.400</u>	<u>361.460</u>
Omsætningsaktiver		<u>731.617</u>	<u>842.158</u>
Aktiver		<u>731.617</u>	<u>842.158</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	6	-1.369.335	-967.255
Egenkapital		-1.244.335	-842.255
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.448.400	1.398.802
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.448.400	1.398.802
Gæld til banker		291.110	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		98.159	65.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.416	39.293
Anden gæld		20.144	171.144
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		8.723	9.374
Kortfristede gældsforpligtelser		527.552	285.611
Gældsforpligtelser		1.975.952	1.684.413
Passiver		731.617	842.158
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	212.318	122.959
Pensioner	4.050	10.430
Omkostninger til social sikring	1.613	-303
	<u>217.981</u>	<u>133.086</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	55.848	52.334
Andre finansielle omkostninger	10.815	644
	<u>66.663</u>	<u>52.978</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering hensættelse til udskudt skat	-107.758	-31.636
Regulering udskudt skat ændring skatteprocent	19.883	13.255
	<u>-87.875</u>	<u>-18.381</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	9.973	9.973
Afgang i årets løb	-9.973	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>9.973</u>
Af- og nedskrivninger primo	-9.973	-9.973
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	9.973	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-9.973</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Udskudte skatteaktiver		
Der er i årsrapporten indregnet eventualaktiv på kr. 399.375. Det er en forudsætning, at selskabet i de kommende år får skattemæssigt overskud, da aktivet ellers ikke har nogen værdi.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	-967.255	-856.254
Årets tilgang	-402.080	-111.001
Saldo ultimo	<u>-1.369.335</u>	<u>-967.255</u>
7. Langfristede gældsforpligtelser		
Der er ikke aftalt nogen afdragsprofil på den langfristede gæld. Gælden skal afvikles i takt med selskabets formåen.		

8. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret opnået et ikke tilfredsstillende resultat. Driften er i de seneste år gået tilbage, hvilket har gjort, at man i oktober 2011 valgte at lukke butikken. Selskabet har herefter valgt at satse på egen produktion af sko, med efter følgende salg til engros kunder. Selskabet har i starten af 2013 konstateret en stigning i engros salget. Endvidere er der kommet gang i salg af egen produceret tilbehør i 2013. Denne stigning fortsatte desværre ikke i 2014, hvor man mistede sin største kunde og dermed indtjening.

Selskabets forpligtelser overstiger pr. balancedagen selskabets aktiver med kr. 1.244.335. Selskabet har en stram likviditet som følge af de tidligere års dårlige resultater og har i 2013 skiftet pengeinstitut, hvilket har tilvejebragt den nødvendige likviditet, til finansiering af driften i det kommende regnskabsår.

Af selskabets gældsforpligtelser kan kr. 1.457.123 henføres til ejerkredsen, heraf er de kr. 1.448.400 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, da der i efteråret 2015 er indledt et nyt samarbejde med en stor kunde. I 2015 er opnået adgang til en udenlandsk messe, hvor man tidligere har fået afslag hvilket forventes at give en positiv effekt i 2016.

9. 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.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er stillet selvskyldner kaution af trediemand til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.