

Post Footwear ApS

Carl Jensens Vej 8
8260 Viby J

CVR-nr. 29811385

Årsrapport for 2016

8. 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	10
Balance	11
Noter	13

Post Footwear ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Post Footwear ApS Carl Jensens Vej 8 8260 Viby J
Stiftelsesdato	23. oktober 2008
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Jens Bak Kristensen
Moderselskab	Post Footwear Holding ApS Carl Jensens Vej 8 8260 Viby J
Revisor	REVIKON 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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -163.817, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 963.636, og en egenkapital på kr. -1.408.152.

Selskabets gældsforpligtelser overstiger aktiverne med kr. 1.408.152. 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 i 2016, hvilket har forbedret resultatet.

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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 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 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 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 ApS for 2016 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 aktiverens 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 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 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 acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Post Footwear ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		245.537	-205.311
Personaleomkostninger	1	-334.316	-217.981
Driftsresultat		-88.779	-423.292
Finansielle omkostninger	2	-119.550	-66.663
Resultat før skat		-208.329	-489.955
Skat af årets resultat	3	44.512	87.875
Årets resultat		-163.817	-402.080
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-163.817	-402.080
Resultatdisponering		-163.817	-402.080

Post Footwear ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		143.614	69.362
Forudbetalinger for varer		280.363	177.931
Varebeholdninger		423.977	247.293
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.563	52.442
Udskudte skatteaktiver	4	443.887	399.375
Andre tilgodehavender		0	1.657
Periodeafgrænsningsposter		45.209	28.450
Tilgodehavender		539.659	481.924
Likvide beholdninger		0	2.400
Omsætningsaktiver		963.636	731.617
Aktiver		963.636	731.617

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	5	<u>-1.533.152</u>	<u>-1.369.335</u>
Egenkapital		<u>-1.408.152</u>	<u>-1.244.335</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>1.442.156</u>	<u>1.448.400</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.442.156</u>	<u>1.448.400</u>
Gæld til banker		735.483	291.110
Modtagne forudbetalinger fra kunder		36.317	98.159
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.793	109.416
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		44.456	20.144
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>53.583</u>	<u>8.723</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>929.632</u>	<u>527.552</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.371.788</u>	<u>1.975.952</u>
Passiver		<u>963.636</u>	<u>731.617</u>
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger	318.745	212.318
Pensioner	6.816	4.050
Andre omkostninger til social sikring	8.755	1.613
	<u>334.316</u>	<u>217.981</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	57.507	55.848
Andre finansielle omkostninger	62.043	10.815
	<u>119.550</u>	<u>66.663</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering hensættelse til udskudt skat	-44.512	-107.758
Regulering udskudt skat ændring skatteprocent	0	19.883
	<u>-44.512</u>	<u>-87.875</u>
4. Udskudte skatteaktiver		
Der er i årsrapporten indregnet eventualaktiv på kr. 443.887. Det er en forudsætning, at selskabet i de kommende år får skattemæssigt overskud, da aktivet ellers ikke har nogen værdi.		
5. Overført resultat		
Saldo primo	-1.369.335	-967.255
Årets tilgang	-163.817	-402.080
Saldo ultimo	<u>-1.533.152</u>	<u>-1.369.335</u>
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Der er ikke aftalt nogen afdragsprofil på den langfristede gæld. Gælden skal afvikles i takt med selskabets formåen.		

Noter

2016

2015

7. 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. 1.408.152. 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. 1.495.739 henføres til ejerkredsen, heraf er de kr. 1.442.156 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 2016 er opnået adgang til en udenlandsk messe, hvor man tidligere har fået afslag hvilket forventes at give en positiv effekt i 2017.

8. 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.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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