

Post Footwear ApS

Carl Jensens Vej 8

8260 Viby J

CVR-nr. 29811385

Årsrapport for 2019

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. august 2020

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 2019 - 31. december 2019
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 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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 26. august 2020

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 2019 - 31. december 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 26. august 2020

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 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -613.577, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 377.372, og en egenkapital på kr. -2.144.798.

Selskabets gældsforpligtelser overstiger aktiverne med kr. 2.144.799. Da selskabets gældsforpligtelse stort set kan henføres til ejerkredsen, forventes virksomheden at kunne fortsætte driften på trods af betydelig underbalance.

Forventninger til fremtiden

Der forventes ligeledes et negativt resultat i det kommende år på grund af COVID 19. Dette betød manglende besøg på messer i foråret og dermed manglende ordrer på efterårs-/vinterkollektionen. Herudover er en del ordrer blevet annulleret og der har ikke været genbestilling på forårs-/sommerkollektionen som følge af lukning af butikker.

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. Dette skyldes dog hovedsageligt nedskrivning af skatteaktiv til 0, da det er usikkert hvornår skatteaktivet vil blive anvendt ovenpå COVID 19.

Post Footwear ApS

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		281.604	314.720
Personaleomkostninger	1	-278.626	-191.503
Driftsresultat		2.978	123.217
Finansielle omkostninger		-138.675	-174.545
Resultat før skat		-135.697	-51.328
Skat af årets resultat	2	-477.880	11.124
Årets resultat		-613.577	-40.204
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-613.577	-40.204
Resultatdisponering		-613.577	-40.204

Post Footwear ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		315.334	321.371
Forudbetalinger for varer		0	10.725
Varebeholdninger		315.334	332.096
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.876	0
Udsudte skatteaktiver		0	477.880
Andre tilgodehavender		0	30.032
Periodeafgrænsningsposter		49.162	37.000
Tilgodehavender		62.038	544.912
Omsætningsaktiver		377.372	877.008
Aktiver		377.372	877.008

Post Footwear ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	3	<u>-2.269.798</u>	<u>-1.656.222</u>
Egenkapital		<u>-2.144.798</u>	<u>-1.531.222</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>1.022.258</u>	<u>1.124.266</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>1.022.258</u>	<u>1.124.266</u>
Gæld til banker		969.433	698.435
Modtagne forudbetalinger fra kunder		27.881	59.452
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.197	73.819
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		9.768	24.307
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>427.633</u>	<u>427.951</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.499.912</u>	<u>1.283.964</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.522.170</u>	<u>2.408.230</u>
Passiver		<u>377.372</u>	<u>877.008</u>
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		

Noter

	2019	2018
1. Personalemkostninger		
Lønninger	264.345	176.785
Pensioner	6.816	6.816
Andre omkostninger til social sikring	7.465	7.902
	<u>278.626</u>	<u>191.503</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering hensættelse til udskudt skat	477.880	-11.124
	<u>477.880</u>	<u>-11.124</u>
3. Overført resultat		
Saldo primo	-1.656.221	-1.616.018
Årets tilgang	-613.577	-40.204
Saldo ultimo	<u>-2.269.798</u>	<u>-1.656.222</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser

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

5. 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. 2.144.799. Selskabet har en stram likviditet som følge af de tidligere års dårlige resultater. Selskabets fremtid afhænger af, om pengeinstituttet vil give tilsagn om den nødvendige likviditet, til finansiering af driften i det kommende regnskabsår.

Af selskabets gældsforpligtelser kan kr. 1.449.891 henføres til ejerkredsen, heraf er de kr. 1.122.258 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.

6. 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 administrationsselskab i sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Post Footwear ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 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.

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.