

## **POS 365 Holding ApS**

Gråbrødre Plads 3, 1., 5000 Odense C

**CVR-nr. 31 07 30 81**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2018 til 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 20. januar 2020

---

Claus Skovsted  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2

### Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for POS 365 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20. januar 2020

### Direktion

Claus Skovsted

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i POS 365 Holding ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for POS 365 Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 20. januar 2020

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Ole Schmidt  
registreret revisor  
MNE-nr. mne17323

## Selskabsoplysninger

Selskabet	POS 365 Holding ApS Gråbrødre Plads 3, 1. 5000 Odense C
	CVR-nr.: 31 07 30 81
	Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
	Stiftet: 23. november 2007
	Hjemsted: Odense
Direktion	Claus Skovsted
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restauration og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 2.396, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 275.957.

Årets resultat er påvirket af nedskrivning af tilgodehavender med i alt t.kr. 15. Der henvises til note 2.

#### *Kapitalberedskab og fortsat drift*

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Der henvises til nedenstående samt note 1 vedrørende ledelsens planer for retablering heraf.

Som det fremgår af årsregnskabet, har selskabet i 2018/19 realiseret et underskud på 2 t.kr.

Selskabets tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder er indregnet til nul, da ledelsen har vurderet, at der er væsentlig usikkerhed om, hvorvidt aktiverne vil kunne realiseres med værdi.

Selskabet egenkapital er pr. 30. juni 2019 negativ og der er ingen aktiver af værdi i selskabet. Selskabet har derfor ikke mulighed for at afregne gældsforpligtelserne i takt med de forfalder og er afhængig af, at der fortsat kan opnås henstand fra kreditorerne.

Selskabets fortsatte drift afhænger således af, at der tilføres selskabet eller tilknyttede virksomheder ny kapital fra eksternt part/partner og/eller at der tilføres ny overskudsgivende aktivitet.

Ledelsen er igang med at afsøge mulighederne for ovennævnte, men erkender også at det er en vanskelig proces. Ledelsen gør derfor opmærksom på den væsentlige usikkerhed, der rejser betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>12</b>	<b>78</b>
Personaleomkostninger	3	0	-161
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>12</b>	<b>-83</b>
Nedskrivning af finansielle aktiver		-15.002	-76
Finansielle indtægter	4	7.981	6
Finansielle omkostninger	5	-6.975	-18
<b>Resultat før skat</b>		<b>-13.984</b>	<b>-171</b>
Skat af årets resultat		11.588	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-2.396</b>	<b>-171</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-2.396	-171
		<b>-2.396</b>	<b>-171</b>

**Balance 30. juni**

Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre tilgodehavender	0	23
<b>Tilgodehavender</b>	<b>0</b>	<b>23</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>23</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>23</b>



**Balance 30. juni**

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-400.957	-399
<b>Egenkapital</b>		<b>-275.957</b>	<b>-274</b>
Kreditinstitutter		47	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.797	109
Gæld til tilknyttede virksomheder		73.468	21
Anden gæld		120.645	167
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>275.957</b>	<b>297</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>275.957</b>	<b>297</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>23</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Særlige poster	2		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	-398.561	-273.561
Årets resultat	0	-2.396	-2.396
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>-400.957</b>	<b>-275.957</b>

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har pr. balancedagen tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Der henvises til nedenstående vedrørende ledelsens planer for retablering heraf.

Som det fremgår af årsregnskabet, har selskabet i 2018/19 realiseret et underskud på 2 t.kr. primært som følge af nedskrivninger af selskabets aktiver, der består af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Nedskrivningerne er foretaget, da ledelsen har vurderet, at der er væsentlig usikkerhed om, hvorvidt aktiverne vil kunne realiseres med værdi.

Selskabets egenkapital er pr. 30. juni 2019 negativ og der er ingen aktiver af værdi i selskabet. Selskabet har derfor ikke mulighed for at afregne gældsforpligtelserne i takt med de forfalder og er afhængig af, at der fortsat kan opnås henstand fra kreditorerne.

Selskabets fortsatte drift afhænger således af, at der tilføres selskabet eller tilknyttede virksomheder ny kapital fra ekstern part/parter alternativt at der tilføres ny overskudsgivende aktivitet.

Ledelsen er i gang med at afsøge mulighederne for ovennævnte, men erkender også at det er en vanskelig proces. Ledelsen gør derfor opmærksom på den væsentlige usikkerhed, der rejser betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

### 2 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom væsentlige beløb af engangskaraktter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året består af nedskrivning på mellemregninger med tilknyttede selskaber på 15 t.kr. Beløbet er indregnet i resultatopgørelsen under posten "Nedskrivning af finansielle aktiver".

## Noter

	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
<b>3 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	0	161
	<b>0</b>	<b>161</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	1
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.415	6
Andre finansielle indtægter	4.566	0
	<b>7.981</b>	<b>6</b>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	743	1
Andre finansielle omkostninger	6.232	17
	<b>6.975</b>	<b>18</b>

## Noter

### 6 Eventualposter mv.

Virksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheder samlede kendte nettoforpligtelse udgør 0 t.kr. pr. 30. juni 2019. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

Ikke indregnede udskudte skatteaktiver udgør t.kr. 196. Skatteaktivet bliver aktuelt, såfremt selskabet eller sambeskattede selskaber realiserer positiv skattepligtig indtjening.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for POS 365 Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraxis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

## Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

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