

JWS Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Hansen
Henrik Cislum Jacobsen

www.jws-revision.dk

C-Pos P/S

**Højvangen 4
3480 Fredensborg**

CVR-nr. 32 32 55 64

Årsrapport for 2015/2016

(3. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 22. februar 2017**



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. september 2016 - Aktiver	9
Balance pr. 30. september 2016 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 14

Selskabsoplysninger

Selskabet C-Pos P/S
Højvangen 4
3480 Fredensborg
Telefon: 77 34 85 30
Web: www.cpos.dk

Regnskabsår 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion Jørgen Vinding

Bestyrelse Steen Hansen
Kasper Snedker Jørgensen
Mikkel Victor Schultz Snitker
Jørgen Vinding

Revision JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 70 23 01 89

Pengeinstitut Jyske Bank

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for C-Pos P/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 22. februar 2017

Direktion:



Jørgen Vinding

Bestyrelse:



Steen Hansen



Kasper Snedker Jørgensen



Mikkel Victor Schultz Snitker



Jørgen Vinding

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i C-Pos P/S

Vi har opstillet årsregnskabet for C-Pos P/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 opstillingen 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.

Hørsholm, den 22. februar 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76



Claus Jensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive forretning med udvikling og salg af software.

Usikkerheder ved indregning eller måling

Der har ikke i regnskabsåret 2015/2016 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2015/2016 været usædvanlige forhold af væsentlig betydning, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2015/2016

Årets resultat udgør et underskud på kr. -31.394 som er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Den forventede udvikling

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for C-Pos P/S for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af varer og ydelser reguleret for forskydning i igangværende arbejder. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, garantiprovisioner samt amortiserede låneomkostninger.

Skat

Selskabet er ikke noget selvstændigt skattesubjekt, hvorfor skatten indgår i partnernes skattepligtige indkomster efter de i skattelovgivningen gældende regler.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill og softwareudvikling måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill og software afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 -5 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Indretning lejede lokaler.....	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 5 år

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på anvendt tids- og materialeforbrug med fradrag af a'contofaktureringer. Der foretages nedskrivning på igangværende arbejder ud fra en individuel gennemgang af sagernes

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste.....	1.389.737	893.530
1 Personalemkostninger.....	1.242.596	617.472
2 Af- og nedskrivninger	<u>173.133</u>	<u>173.133</u>
Resultat før finansielle poster.....	-25.992	102.925
Finansielle omkostninger.....	<u>5.402</u>	<u>2.636</u>
Årets resultat.....	<u>-31.394</u>	<u>100.289</u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Balance pr. 30. september 2016

Aktiver

Note	30.09.2016	30.09.2015
3 Goodwill.....	22.500	32.500
3 Udviklingsprojekter.....	235.634	386.767
Immaterielle anlægsaktiver i alt	258.134	419.267
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	27.000	39.000
Materielle anlægsaktiver i alt	27.000	39.000
Anlægsaktiver i alt	285.134	458.267
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	6.881	462.548
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder.....	622.485	0
Andre tilgodehavender.....	33.970	153.553
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	34.248	6.923
Periodeafgrænsningsposter.....	0	19.761
Tilgodehavender i alt	697.584	642.785
Likvide beholdninger	0	4.000
Omsætningsaktiver i alt	697.584	646.785
Aktiver i alt.....	982.718	1.105.052

Balance pr. 30. september 2016

Passiver

Note	<u>30.09.2016</u>	<u>30.09.2015</u>
6 Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overkurs ved emission.....	300.000	300.000
Overført resultat.....	94.123	125.517
Egenkapital i alt	<u>894.123</u>	<u>925.517</u>
Kreditinstitutter.....	0	12.378
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	117	67.300
Anden gæld.....	88.478	77.546
Periodeafgrænsningsposter.....	0	22.311
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>88.595</u>	<u>179.535</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>88.595</u>	<u>179.535</u>
Passiver i alt.....	<u>982.718</u>	<u>1.105.052</u>
7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 30. september 2014....	500.000	300.000	25.228	825.228
Årets resultat.....	<u> </u>	<u> </u>	<u>100.289</u>	<u>100.289</u>
Egenkapital pr. 30. september 2015	<u>500.000</u>	<u>300.000</u>	<u>125.517</u>	<u>925.517</u>
Egenkapital pr. 30. september 2015.	500.000	300.000	125.517	925.517
Årets resultat.....	<u> </u>	<u> </u>	<u>-31.394</u>	<u>-31.394</u>
Egenkapital pr. 30. september 2016.	<u>500.000</u>	<u>300.000</u>	<u>94.123</u>	<u>894.123</u>

Noter

	2015/2016	2014/2015
1 Personalemkostninger		
Løn og gager.....	1.234.070	604.392
Andre omkostninger til social sikring.....	8.526	13.080
Personalemkostninger i alt.....	1.242.596	617.472
2 Af- og nedskrivninger		
Goodwill.....	10.000	10.000
Udviklingsomkostninger.....	151.133	151.133
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	12.000	12.000
Af- og nedskrivninger i alt.....	173.133	173.133
3 Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	Udviklings- projekter
Kostpris primo.....	50.000	601.400
Årets tilgang.....	0	0
Årets afgang.....	0	0
Kostpris pr. 30.09.2016.....	50.000	601.400
Afskrivninger primo.....	17.500	214.633
Årets afskrivning.....	10.000	151.133
Afskrevet vedr. årets afgang.....	0	0
Afskrivninger pr. 30.09.2016.....	27.500	365.766
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2016.....	22.500	235.634
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo.....	60.000	60.000
Årets tilgang.....	0	0
Årets afgang.....	0	0
Kostpris pr. 30.09.2016.....	60.000	60.000
Afskrivninger primo.....	21.000	21.000
Årets afskrivning.....	12.000	0
Afskrevet vedr. årets afgang.....	0	0
Afskrivninger pr. 30.09.2016.....	33.000	21.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2016.....	27.000	39.000

Noter

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	34.248	6.923

Tilgodehavende hops tidligere direktion er forrentet med 10,05%

6 Virksomhedskapital

A-aktier.....	200.000	200.000
B-aktier.....	300.000	300.000

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet har ingen sikkethedsstillelser eller eventualforpligtelser.

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af selskabetskapitalen:

Unitec ApS, Højvangen 4, 3480 Fredensborg
 Kasper Snedker Jørgensen, Solnavej 70, 2860 Søborg
 Mikkel Shulz Snitker, Ved Mosen 2, 4000 Roskilde

Komplementar:

Komplementarselskabet af 2409 ApS, Højvangen 4, 3480 Fredensborg