

POS-TOOL ApS
Bülowsvej 3, 1
1870 Frederiksberg C
CVR-nr. 34487405

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.06.2017

Dirigent

Navn: Thomas Bjørk

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

POS-TOOL ApS
Bülowsvej 3, 1
1870 Frederiksberg C

CVR-nr.: 34487405
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Jesper Lazarotti
Thomas Bjørk
Morten Lilløen Weber

Direktion

Morten Lilløen Weber

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for POS-TOOL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 02.06.2017

Direktion

Morten Lilløen Weber

Bestyrelse

Jesper Lazarotti

Thomas Bjørk

Morten Lilløen Weber

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i POS-TOOL ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for POS-TOOL ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for nødvendig for at udarbejde et 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der væsentlig usikkerhed forbundet med forudsætningerne for finansieringen af selskabets fortsatte drift.. Vi henviser til note 1 "Going Concern". Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at finansieringen tilvejebringes i takt med, finansieringsbehovet opstår, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Ulovligt udlån til ledelsesmedlem

Selskabet havde i primobalancen et ulovligt udlån til et ledelsesmedlem, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i løbet af 2016.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 02.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Torben Skov

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

POS-TOOL ApS driver virksomhed med at udvikle og vedligeholde softwaresystemer, yde IT-support og sælge hardware i forbindelse hermed, samt anden beslægtet virksomhed. Selskabet leverer integrerede kassesystemer til blandt andet bagere og stadioner (www.postool.dk).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et underskud på 1.774 t.kr.

Ledelsen henviser til omtalen i note 1 omkring selskabets fortsatte drifts- og finansieringsforhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		772.980	517.461
Personaleomkostninger	2	(1.459.367)	(2.569.038)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(699.687)</u>	<u>(473.102)</u>
Driftsresultat		(1.386.074)	(2.524.679)
Andre finansielle indtægter	4	311	47.220
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(438.066)</u>	<u>(198.026)</u>
Resultat før skat		(1.823.829)	(2.675.485)
Skat af årets resultat	6	<u>50.124</u>	<u>87.121</u>
Årets resultat		<u>(1.773.705)</u>	<u>(2.588.364)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.773.705)</u>	<u>(2.588.364)</u>
		<u>(1.773.705)</u>	<u>(2.588.364)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		823.888	1.523.575
Immaterielle anlægsaktiver	7	823.888	1.523.575
Anlægsaktiver		823.888	1.523.575
Råvarer og hjælpematerialer		124.556	368.374
Varebeholdninger		124.556	368.374
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		668.249	368.684
Tilgodehavende selskabsskat		50.124	75.896
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	0	136.409
Periodeafgrænsningsposter		11.246	46.101
Tilgodehavender		729.619	627.090
Likvide beholdninger		4	0
Omsætningsaktiver		854.179	995.464
Aktiver		1.678.067	2.519.039

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		2.128.000	128.000
Overkurs ved emission		847.000	847.000
Overført overskud eller underskud		<u>(4.691.030)</u>	<u>(2.917.325)</u>
Egenkapital		<u>(1.716.030)</u>	<u>(1.942.325)</u>
Anden gæld		<u>798.832</u>	<u>1.172.682</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>798.832</u>	<u>1.172.682</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	323.620	225.000
Bankgæld		190.754	516.275
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.393	802.175
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.307.378	299.210
Anden gæld		<u>689.120</u>	<u>1.446.022</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.595.265</u>	<u>3.288.682</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.394.097</u>	<u>4.461.364</u>
Passiver		<u>1.678.067</u>	<u>2.519.039</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	128.000	847.000	(2.917.325)	(1.942.325)
Kapitalforhøjelse	2.000.000	0	0	2.000.000
Årets resultat	0	0	(1.773.705)	(1.773.705)
Egenkapital ultimo	2.128.000	847.000	(4.691.030)	(1.716.030)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift forudsætter tilførsel af likviditet, hvorfor der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets moderselskab har afgivet tilsagn om at tilføre selskabet den fornødende likviditet i takt med, finansieringsbehovet opstår, således at selskabets fortsat kan opfylde sine økonomiske forpligtigelser.

Det fremgår af note 1 "Going concern" til moderselskabet CBIT A/S' årsregnskab for 2016 at:

"Koncernens budgetter for 2017 viser et uafdækket likviditetsbehov i størrelsesordenen 2,5 mio. kr., hvorved der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer at det uafdækkede likviditetsbehov afdækkes ved kapitaltilførsler i form af lån fra selskabets ejerkreds. Ledelsen har som følge heraf aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje."

I det årsrapporten for moderselskabet ud fra de beskrevne forudsætninger er aflagt med fortsat drift for øje har ledelsen i POS-Tool ApS ligeledes aflagt årsregnskabet for 2016 med fortsat drift for øje.

Selskabet har tabt egenkapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabet på sigt vil være i stand til at reetablere selskabskapitalen via fremtidige overskud og/eller kapitaltilførsler.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.337.864	2.225.897
Pensioner	110.789	178.210
Andre omkostninger til social sikring	4.066	133.278
Andre personaleomkostninger	6.648	31.653
	1.459.367	2.569.038
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	699.687	473.102
	699.687	473.102

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	40.456
Renteindtægter i øvrigt	311	3.811
Valutakursreguleringer	0	2.953
	311	47.220
	2016	2015
	kr.	kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	74.350	0
Renteomkostninger i øvrigt	152.931	111.975
Valutakursreguleringer	149.959	208
Øvrige finansielle omkostninger	60.826	85.843
	438.066	198.026
	2016	2015
	kr.	kr.
6. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(50.124)	0
Ændring af udskudt skat	0	(26.927)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(60.194)
	(50.124)	(87.121)
		Erhver-
		vede
		immateriell
		e anlægs-
		aktiver
		kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.051.057
Kostpris ultimo		2.051.057
Af- og nedskrivninger primo		(527.482)
Årets afskrivninger		(699.687)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.227.169)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		823.888

Noter

	<u>Bestyrelse</u>	<u>I alt kr.</u>
8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Rentefod	10,05	
Tilbagebetalt i året	136.409	136.409

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse består af tilgodehavende hos tidligere ledelsesmedlem og kapitalejer. Lånet er tilbagebetalt i 2016 med renter.

	<u>Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.</u>	<u>Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2016 kr.</u>
9. Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	323.620	225.000	798.832
	323.620	225.000	798.832

Der er ingen gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med CBIT A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor henholdsvis Nordea og Vækstfonden afgivet virksomhedspant på 500 t.kr. og 1.400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og -materiel, samt immaterielle rettigheder.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 1.617 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskaber og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.