

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

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/6-16

Dirigent



Navn:

CLAUDE WINTHEN NIESE ✓

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

POS-TOOL ApS
Bülowsvej 3, 1
1870 Frederiksberg C

CVR-nr.: 34487405
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Michael Peter Cholewa
Bent Ove Sortsø

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 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 08.06.2016

Direktion

Morten Lilloen Weber

Bestyrelse

Michael Peter Cholewa

Bent Ove Sortso

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 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er knyttet forudsætninger til 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, samt at det foreliggende budget realiseres som forudsat, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til et ledelsesmedlem, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har mistet ca. ¼ del af regnskabsårets bilag, hvilket er i strid med lovgivningen om opbevaring af regnskabsmateriale, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 08.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Skov
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

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 og 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 2.588 t.kr.

Der henvises 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.

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. Tilgodehavender, 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 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,

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 lokaleomkostninger, 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 nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		517.461	23.548
Personaleomkostninger		(2.569.038)	(275.912)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(473.102)</u>	<u>(54.380)</u>
Driftsresultat		(2.524.679)	(306.744)
Andre finansielle indtægter	3	47.220	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(198.026)</u>	<u>(8.029)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.675.485)	(314.773)
Skat af ordinært resultat	5	<u>87.121</u>	<u>1.844</u>
Årets resultat		<u>(2.588.364)</u>	<u>(312.929)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.588.364)</u>	<u>(312.929)</u>
		<u>(2.588.364)</u>	<u>(312.929)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		1.523.576	733.174
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>1.523.576</u>	<u>733.174</u>
 Anlægsaktiver		 <u>1.523.576</u>	 <u>733.174</u>
 Råvarer og hjælpematerialer		368.370	322.843
Varebeholdninger		<u>368.370</u>	<u>322.843</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		368.684	237.681
Andre tilgodehavender		0	230.160
Tilgodehavende selskabsskat	7	75.896	4.323
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	136.409	0
Periodeafgrænsningsposter		46.101	827.498
Tilgodehavender		<u>627.090</u>	<u>1.299.662</u>
 Likvide beholdninger		 <u>0</u>	 <u>30.957</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>995.460</u>	 <u>1.653.462</u>
 Aktiver		 <u>2.519.036</u>	 <u>2.386.636</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	9	128.000	128.000
Overkurs ved emission		847.000	847.000
Overført overskud eller underskud		(2.917.328)	(328.964)
Egenkapital		<u>(1.942.328)</u>	<u>646.036</u>
Anden gæld		1.172.682	1.330.010
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.172.682</u>	<u>1.330.010</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		225.000	0
Bankgæld		516.275	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		802.175	100.570
Gæld til associerede virksomheder		299.210	4.210
Anden gæld		1.446.022	305.810
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.288.682</u>	<u>410.590</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.461.364</u>	<u>1.740.600</u>
Passiver		<u>2.519.036</u>	<u>2.386.636</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	128.000	847.000	(328.964)	646.036
Årets resultat	0	0	(2.588.364)	(2.588.364)
Egenkapital ultimo	128.000	847.000	(2.917.328)	(1.942.328)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift forudsætter tilførsel af likviditet. Selskabets moderselskab har afgivet tilsagn om at tilføre selskabet den fornødende likviditet i takt med, finansieringsbehovet opstår. Tilsagnet er maksimeret til 2 mio.kr., således at selskabets fortsat kan opfylde sine økonomiske forpligtigelser. Derudover er det en forudsætning at selskabets budgetter overholdes, hvor der budgetteres med positiv drift i 2. halvår af 2016. Ledelsen forventer, at likviditeten tilføres via en kontant kapitalforhøjelse på 2 mio.kr. i forbindelse med den ordinære generalforsamling i 2016, samt at selskabets budgetter for 2. halvår af 2016 overholdes og ledelsen aflægger på den baggrund årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

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.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	473.102	54.380
	473.102	54.380
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	40.456	0
Renteindtægter i øvrigt	3.811	0
Valutakursreguleringer	2.953	0
	47.220	0
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	7.612
Renteomkostninger i øvrigt	111.975	0
Valutakursreguleringer	208	64
Øvrige finansielle omkostninger	85.843	353
	198.026	8.029

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(26.927)	(1.844)
Regulering vedrørende tidligere år	(60.194)	0
	<u>(87.121)</u>	<u>(1.844)</u>

	<u>Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.</u>
6. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	787.554
Tilgange	1.263.504
Kostpris ultimo	<u>2.051.058</u>
Af- og nedskrivninger primo	(54.380)
Årets afskrivninger	(473.102)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(527.482)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.523.576</u>

7. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat består af tilgodehavende sambeskatningsbidrag.

	<u>Udestående gæld kr.</u>	<u>Rentefod %</u>
8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Bestyrelse	132.598	10,05
	<u>132.598</u>	

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

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
9. Virksomhedskapital				
Bevægelser i virksomhedskapitalen				
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000	0	0
Kapitalforhøjelse	0	48.000	80.000	80.000
Virksomhedskapital ultimo	80.000	128.000	80.000	80.000

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med CBIT A/S som administrationsselskab. 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 kilde-skat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har overfor moderselskabet indgået en administrationsaftale med en opsigelse på 1 år. Forpligtigelsen udgør 660 t.kr.

Selskabet er forpligtet til, ved før indfrielse af den langfristede gældsforpligtigelse inden for 2 år fra udbetalingsstidpunktet, at betale det fulde rentebeløb på lånet. Det samlede rentebeløb udgør 459 t.kr.

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 2.300 t.kr.