

POC ODENSE ApS

Assensvej 230
5250 Odense SV

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

13/03/2019

jens hjorth
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

POC ODENSE ApS

Assensvej 230

5250 Odense SV

Telefonnummer: 60206720

e-mailadresse: jens@tiktake.dk

CVR-nr: 34739730

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive handel og produktion og andre hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har realiseret et underskud på 56 tkr., mod et underskud på 157 tkr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for POC Odense ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedspolition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi i salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		571.444	533.553
Eksterne omkostninger		-461.307	-621.435
Bruttoresultat		110.137	-87.882
Personaleomkostninger	1	-97.116	-78.208
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.285	-31.785
Resultat af ordinær primær drift		-19.264	-197.875
Øvrige finansielle omkostninger		-5.297	-3.620
Ordinært resultat før skat		-24.561	-201.495
Skat af årets resultat	2	-31.266	44.162
Årets resultat		-55.827	-157.333
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-55.827	-157.333
I alt		-55.827	-157.333

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		16.140	20.175
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	16.140	20.175
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	28.250
Materielle anlægsaktiver i alt	4	0	28.250
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	25.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	0	25.000
Anlægsaktiver i alt		16.140	73.425
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		92.625	8.909
Udskudte skatteaktiver		7.130	38.396
Andre tilgodehavender		15.900	15.900
Tilgodehavender i alt		115.655	63.205
Omsætningsaktiver i alt		115.655	63.205
Aktiver i alt		131.795	136.630

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-202.420	-146.593
Egenkapital i alt		-122.420	-66.593
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Gæld til banker		75.082	36.874
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	47.449
Skyldig selskabsskat		0	2.575
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		140.412	68.554
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		38.721	47.721
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		254.215	203.223
Gældsforpligtelser i alt		254.215	203.223
Passiver i alt		131.795	136.630

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	46.850	77.385
Andre personaleomkostninger	50.266	823
	97.116	78.208

2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Regulering skat vedrørende tidligere år	31.266	-44.162
	31.266	-44.162

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver kr.
Kostpris 1. oktober 2017	40.350
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. september 2018	40.350
Afskrivninger 1. oktober 2017	20.175
Årets afskrivning	4.035
Afskrivninger 30. september 2018	24.210
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	16.140

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris 1. oktober 2017	111.000
Tilgang	0
Afgang	-111.000
Kostpris 30. september 2018	0
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning 1. oktober 2017	82.750
Årets afskrivning	6.938
Tilbageførsel ved afgang	-89.688
Af- og nedskrivning 30. september 2018	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	0

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris 1. oktober 2017	25.000
Afgang	-25.000
Kostpris 30. september 2018	0

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	0