

POS DK ApS

H P Christensens Vej 1
3000 Helsingør

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2018

Kurt Grundtvig Hillersdal
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

POS DK ApS
H P Christensens Vej 1
3000 Helsingør

e-mailadresse: kurt@posdk.com

CVR-nr: 35528067

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Jyske Bank
I L Tvedes Vej 7
4000 Roskilde
DK Danmark

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for POS DK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Endvidere er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 31. maj 2018

Direktion:

Kurt Hillersdal

Helene Rosendahl Hillersdal

Helsingør, den 31/05/2018

Direktion

Helene Rosendahl Hillersdal
Direktør

Kurt Grundtvig Hillersdal
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virkesomhedens formål er at drive handel, service og produktion.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventninger.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for POS DK ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

regn-skabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar, 3 – 8 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger 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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks.

vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		11.963.986	12.609.188
Eksterne omkostninger		-9.534.376	-9.594.817
Bruttoresultat		2.429.610	3.014.371
Personaleomkostninger		-2.080.868	-2.897.738
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-151.869	-137.355
Resultat af ordinær primær drift		196.873	-20.722
Andre finansielle indtægter		6.776	9.028
Øvrige finansielle omkostninger		-63.172	-80.373
Ordinært resultat før skat		140.477	-92.067
Skat af årets resultat		-40.820	10.414
Årets resultat		99.657	-81.653
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		99.657	-81.653
I alt		99.657	-81.653
Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 1		

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		3.467	6.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt		3.467	6.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		444.278	508.948
Materielle anlægsaktiver i alt		444.278	508.948
Andre tilgodehavender		0	92.161
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	92.161
Anlægsaktiver i alt		447.745	607.776
Fremstillede varer og handelsvarer		1.032.952	1.617.121
Varebeholdninger i alt		1.032.952	1.617.121
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		814.332	1.050.146
Andre tilgodehavender		70.605	52.014
Periodeafgrænsningsposter			74.370
Tilgodehavender i alt		884.937	1.176.530
Likvide beholdninger		122	122
Omsætningsaktiver i alt		1.918.011	2.793.773
Aktiver i alt		2.365.756	3.401.549

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		683.931	584.274
Egenkapital i alt		763.931	664.274
Hensættelse til udskudt skat		13.390	6.150
Hensatte forpligtelser i alt		13.390	6.150
Kreditinstitutter i øvrigt		284.494	386.760
Langfristede gældsforpligtelser i alt		284.494	386.760
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		385.334	732.064
Leverandører af varer og tjenesteydelser		247.132	815.161
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		671.475	797.140
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.303.941	2.344.365
Gældsforpligtelser i alt		1.588.435	2.731.125
Passiver i alt		2.365.756	3.401.549

Noter

1. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Noter til årsrapporten

	2017	2016
Note 1 - Personaleomkostninger:		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager.....	1.667.724	2.486
Pensioner.....	33.768	49
Andre udgifter til social sikring.....	35.610	48
Personaleudgifter i øvrigt.....	343.766	314
	2.080.868	2.897
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	5	6

Der er ikke udbetalt vederlag til direktionen for denne funktion.

Note 2 - Afskrivninger:

Goodwill.....	3.200	3
Indretning lejede lokaler.....	27.681	22
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	120.988	112
	151.869	137

Note 3 - Skat af årets resultat:

	Aktuel skat	Udskudt skat	I alt
Saldo 1. jan. 2017.....	0	6.150	6.150
Betalt i året.....	-27.113	0	-27.113
Regulering vedrørende tidligere år.....	0	0	0
Skat af årets resultat.....	33.580	7.240	40.820
	6.467	13.390	19.857

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

2. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Note 7 – Eventualposter m.v.:

Ingen

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Note 8 – Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Ingen

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

4. Oplysning om ejerskab

Note 9 – Nærtstående parter:

POS DK ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse: Direktør Helene Rosendahl Hillersdal, der er hovedaktionær.

Ejerforhold:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Helene Rosendahl Hillersdal

Torben Brian Søgaard