

POS DK ApS

H P Christensens Vej 1
3000 Helsingør

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2019

Kurt Grundtvig Hillersdal
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

POS DK ApS

H P Christensens Vej 1

3000 Helsingør

Telefonnummer: 49210800

CVR-nr: 35528067

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

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 regnskabs afslutning

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for POS DK ApS for 2018 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		8.552.576	11.963.986
Eksterne omkostninger		-6.915.456	-9.534.376
Bruttoresultat		1.637.120	2.429.610
Personaleomkostninger	1	-1.782.904	-2.080.868
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-204.320	-151.869
Resultat af ordinær primær drift		-350.104	196.873
Andre finansielle indtægter		3.249	6.776
Øvrige finansielle omkostninger		-43.243	-63.172
Ordinært resultat før skat		-390.098	140.477
Skat af årets resultat		44.440	-40.820
Årets resultat		-345.658	99.657
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-345.658	99.657
I alt		-345.658	99.657

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		200	3.467
Immaterielle anlægsaktiver i alt		200	3.467
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		263.225	444.278
Materielle anlægsaktiver i alt		263.225	444.278
Andre tilgodehavender			0
Finansielle anlægsaktiver i alt			0
Anlægsaktiver i alt		263.425	447.745
Fremstillede varer og handelsvarer		371.130	1.032.952
Varebeholdninger i alt		371.130	1.032.952
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		457.333	814.332
Andre tilgodehavender		121.517	70.605
Tilgodehavender i alt		578.850	884.937
Likvide beholdninger		388.102	122
Omsætningsaktiver i alt		1.338.082	1.918.011
Aktiver i alt		1.601.507	2.365.756

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		338.269	683.931
Egenkapital i alt		418.269	763.931
Hensættelse til udskudt skat		0	13.390
Hensatte forpligtelser i alt		0	13.390
Kreditinstitutter i øvrigt		176.756	284.494
Langfristede gældsforpligtelser i alt		176.756	284.494
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		541.579	385.334
Leverandører af varer og tjenesteydelser		464.903	247.132
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring			671.475
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.006.482	1.303.941
Gældsforpligtelser i alt		1.183.238	1.588.435
Passiver i alt		1.601.507	2.365.756

Noter

1. Personalemkostninger

Noter til årsrapporten

	2018	2017
		t.dkr.
Note 1 - Personalemkostninger:		
De samlede personalemkostninger udgør:		
Løn og gager.....	1.509.109	1.668
Pensioner.....	33.768	34
Andre udgifter til social sikring.....	24.579	35
Personaleudgifter i øvrigt.....	215.448	344
	1.782.904	2.081
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	5	5

Der er ikke udbetalt vederlag til direktionen for denne funktion.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018	2017
	kr.	t.kr.
Goodwill	3.267	3
Indretning lejede lokaler	27.681	28
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	173.372	121
	<u>204.320</u>	<u>152</u>

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	5