

POS DK ApS

H P Christensens Vej 1
3000 Helsingør

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2017

Kurt 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

Telefonnummer: 49210800
Fax: 49210800
e-mailadresse: kurt@posdk.com

CVR-nr: 35528067
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Jyske Bank
I L Tvedes Vej 7
3000 Helsingør
DK Danmark

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2017

Direktion:

Kurt Hillersdal

Helene Rosendahl Hillersdal

Hillerød, den 31/05/2017

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		12.609.188	11.440.020
Eksterne omkostninger	1	-9.594.817	-8.675.118
Bruttoresultat		3.014.371	2.764.902
Personaleomkostninger		-2.897.738	-2.484.841
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-137.355	-139.789
Resultat af ordinær primær drift		-20.722	140.272
Andre finansielle indtægter		9.028	20.632
Øvrige finansielle omkostninger		-80.373	-90.533
Ordinært resultat før skat		-92.067	70.371
Skat af årets resultat		10.414	-27.703
Årets resultat		-81.653	42.668
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Overført resultat		-81.653	42.668
I alt		-81.653	42.668

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		6.667	9.867
Immaterielle anlægsaktiver i alt		6.667	9.867
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		508.948	643.103
Materielle anlægsaktiver i alt		508.948	643.103
Andre tilgodehavender		92.161	66.655
Finansielle anlægsaktiver i alt		92.161	66.655
Anlægsaktiver i alt		607.776	719.625
Fremstillede varer og handelsvarer		1.617.121	438.099
Varebeholdninger i alt		1.617.121	438.099
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.050.146	1.952.980
Andre tilgodehavender		52.014	24.500
Periodeafgrænsningsposter		74.370	76.559
Tilgodehavender i alt		1.176.530	2.054.039
Likvide beholdninger		122	177.109
Omsætningsaktiver i alt		2.793.773	2.669.247
Aktiver i alt		3.401.549	3.388.872

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		584.274	665.926
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		664.274	745.926
Hensættelse til udskudt skat		6.150	17.160
Hensatte forpligtelser i alt		6.150	17.160
Kreditinstitutter i øvrigt		386.760	363.807
Langfristede gældsforpligtelser i alt		386.760	363.807
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		732.064	120.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		815.161	1.266.511
Skyldig selskabsskat			16.615
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		797.140	858.853
Periodeafgrænsningsposter			0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.344.365	2.261.979
Gældsforpligtelser i alt		2.731.125	2.625.786
Passiver i alt		3.401.549	3.388.872

Noter

1. Eksterne omkostninger

Specifikationer til resultatopgørelsen

	2016	2015
Bruttofortjeneste:		
Nettoomsætning	12.609.188	826
Vareforbrug	8.186.465	5
	4.422.723	821
Andre eksterne udgifter	1.408.352	142
	3.014.371	679
Nettoomsætning:		
Varesalg	12.609.188	826
	12.609.188	826
Vareforbrug:		
Varekøb	8.159.338	0
Fremmed arbejde	27.127	5
	8.186.465	5
Andre eksterne udgifter:		
Salgsfremmende omkostninger:		
Repræsentation	41.547	3
Annoncer og reklame	0	0
Andre salgsomkostninger	102.855	0
	144.402	3
	2016	2015
Andre eksterne udgifter:		
Lokaleomkostninger:		
Husleje	516.446	0
Vedligeholdelse	7.856	0
Elektricitet, varme og vandafgift	6.044	0
Småanskaffelser under kr. 12.900	22.289	11

Vask, renhold og alarm	31.135	3	
	583.770		14
	2016	2015	
Administrationsomkostninger:			
Autodrift	97.232	82	
Telefon og internet	61.836	12	
Skattefri godtgørelser	0	0	
Kontingenter og abonnementer	5.983	43	
Ej fradragsberettigede omkostninger	10.903	1	
Juridisk assistance	17.095	0	
Konsulentassistance	29.000	0	
EDB-udgifter, lønservice og gebyrer	106.700	0	
Faglitteratur og tidsskrifter	0	1	
Forsikring	25.859	34	
Kontorartikler	16.374	6	
Fragt og kørsel	0	0	
Porto	2.701	3	
Revision og regnskabsmæssig assistance	13.000	0	
Rejseudgifter og diæter	198.588	25	
Rep./vedligeholdelse af inventar	3.210	0	
Gevinst/tab ved salg af anlægsaktiver	0	0	
Tab på debitorer	75.690	0	
Øvrige omkostninger	16.009	0	
	680.180		207
Andre eksterne udgifter i alt	1.408.352		224

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