

Posterland A/S

Gothersgade 45
1123 København K

CVR-nr. 78 48 62 28

Årsrapport for 2019/20

(35. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. marts 2021

Jens Gielstrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	7
Balance 30. september 2020	8
Anvendt regnskabspraksis	11
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Posterland A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. marts 2021

Direktion

Jesper Ole Pedersen
Direktør

Bestyrelse

Jens Gielstrup
Formand

Bettina Lone Mikkelsen

Michala Dorte Holm Buch

Jesper Ole Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Posterland A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Posterland A/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Vi henviser til årsregnskabet note 1, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om selskabet kan vende den resultatmæssige situation i det førstkommende regnskabsår, men at det er ledelsens vurdering, at de planlagte besparelser og strukturelle ændringer vil betyde en positiv udvikling både i selskabets likviditet og resultat, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 12. marts 2021

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 87 97 53

Bo Wulffsberg
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33215

Selskabsoplysninger

Selskabet	Posterland A/S Gothersgade 45 1123 København K
	Hjemmeside: www.posterland.dk
	CVR-nr.: 78 48 62 28
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
	Hjemsted: København
Bestyrelse	Jens Gielstrup, formand Bettina Lone Mikkelsen Michala Dorte Holm Buch Jesper Ole Pedersen
Direktion	Jesper Ole Pedersen, direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Tage Sørensen statsautoriseret revisionsaktieselskab Slotsgade 14A, 1. sal 3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i detail- og engrossalg samt netsalg af reproduktioner og plakater.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 1.280.961, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.234.530.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Omsætningen i den fysiske butik og net-salget er faldet med i alt ca. 1.700 t.kr.

Corona nedlukningen fra 9. marts 2020 og den heraf følgende afmatning i samfundet, har medført en omsætningsnedgang, der har påvirket resultatet i hele regnskabsåret med ca.1.200 t. kr. Den manglende omsætning til turister i sommeren 2020 har ligeledes været medvirkende årsag til omsætningsfaldet. Selskabet har modtaget Corona hjælpepakker for i alt ca. 400.000 kr.

På grund af nedlukningen har der ikke været tilstrækkelige midler til at få færdiggjort den nye IT net-salgsplatform, hvilket har medført en lavere net-omsætning end forventet.

Produktionsforholdene på det nye rammeværksted i Værløse har medvirket til en betydelig mere smidig produktion og forbedret leveringstiderne væsentligt.

Finansiering

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af going concern, idet ledelsen vurderer, at de planlagte besparelser og strukturelle ændringer i både produktions- og salgsprocessor vil betyde en positiv udvikling både i selskabets likviditet og resultat.

Ledelsen forventer at den eksisterende kreditramme kan opretholdes, og selskabets aktiviteter fortsat kan finansieres.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der pågår en stadig gennemgang af omkostningsstrukturen og tilpasning til selskabets indtægter.

Nedlukningen af den fysiske butik fra 25-12-2020 til den 28-2 2021 får væsentlig indflydelse på resultatet i regnskabsåret 2020-2021. Efter genåbningen den 1-3-2021 er omsætningen steget betydeligt og hvis der ikke indtræffer flere nedlukninger i regnskabsåret og Danmark igen bliver åbnet for turisme, forventes et positivt resultat i størrelsesordenen 2-300.000 kr. for hele regnskabsåret 2020-2021.

Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.141.138	4.283.128
Personaleomkostninger	2	<u>-4.296.899</u>	<u>-4.857.078</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.155.761	-573.950
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-61.893</u>	<u>-77.893</u>
Resultat før finansielle poster		-1.217.654	-651.843
Finansielle indtægter		0	5.543
Finansielle omkostninger		<u>-63.307</u>	<u>-60.690</u>
Resultat før skat		-1.280.961	-706.990
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-423.770</u>
Årets resultat		<u>-1.280.961</u>	<u>-1.130.760</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.280.961</u>	<u>-1.130.760</u>
		<u>-1.280.961</u>	<u>-1.130.760</u>

Balance 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		0	52.500
Immaterielle anlægsaktiver		0	52.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.000	8.500
Indretning af lejede lokaler		27.573	34.466
Materielle anlægsaktiver		33.573	42.966
Deposita		500.271	526.689
Finansielle anlægsaktiver		500.271	526.689
Anlægsaktiver i alt		533.844	622.155
Færdigvarer og handelsvarer		2.303.458	2.819.300
Varebeholdninger		2.303.458	2.819.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.239	117.854
Andre tilgodehavender		1.186	38.634
Periodeafgrænsningsposter		0	366.091
Tilgodehavender		56.425	522.579
Værdipapirer		52.521	58.183
Værdipapirer		52.521	58.183
Likvide beholdninger		139.609	139.023
Omsætningsaktiver i alt		2.552.013	3.539.085
Aktiver i alt		3.085.857	4.161.240

Balance 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		734.530	2.015.491
Egenkapital	4	<u>1.234.530</u>	<u>2.515.491</u>
Banker		205.368	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		357.001	841.086
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		65.200	34.432
Anden gæld		1.223.758	770.231
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.851.327</u>	<u>1.645.749</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.851.327</u>	<u>1.645.749</u>
Passiver i alt		<u><u>3.085.857</u></u>	<u><u>4.161.240</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af going concern, idet ledelsen vurderer, at de planlagte besparelser og strukturelle ændringer i både produktions- og salgsprocessor vil betyde en positiv udvikling både i selskabets likviditet og resultat.

Ledelsen forventer at den eksisterende kreditramme kan opretholdes, og selskabets aktiviteter fortsat kan finansieres.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.981.273	4.522.273
Pensioner	173.229	165.710
Andre omkostninger til social sikring	110.267	103.459
Andre personaleomkostninger	<u>32.130</u>	<u>65.636</u>
	<u>4.296.899</u>	<u>4.857.078</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>11</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>423.770</u>
	<u>0</u>	<u>423.770</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	500.000	2.015.491	2.515.491
Årets resultat	0	-1.280.961	-1.280.961
Egenkapital 30. september 2020	500.000	734.530	1.234.530

Virksomhedskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse i en given opsigelsesperiode på t.kr. 943.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i driftsmateriel og inventar, tilgodehavender fra salg samt varelager efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) på t.kr. 500. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. statusdagen t. kr. 2.359.

Til yderligere sikkerhed for bankgæld har selskabet givet sikkerhed i værdipapirdepot samt afkast-konto. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. statusdagen t.kr. 99.

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Posterland A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.