

Posterland A/S

Gothersgade 45
1123 København K

CVR-nr. 78 48 62 28

Årsrapport for 2020/21

(36. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. februar 2022

Jens Gielstrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	8
Balance 30. september 2021	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. februar 2022

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 2020 - 30. september 2021. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 25. februar 2022

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 2020 - 30. september 2021 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 net-salg af reproduktioner og plakater. Inddrømning på eget værksted udgør en stadig stigende andel af omsætningen og inddrømning udføres både af egne produkter og kundernes egne værker.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 1.005.877, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 228.653.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Omsætningen i den fysiske butik og net-salget er faldet med i alt ca. 1.557 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Omsætningen i den fysiske butik er faldet med ca. 1.400 t.kr. De øvrige aktiviteter er faldet med ca. 100 t.kr.

Den flerårige påvirkning af Corona pandemien med flere helt nedlukkede perioder samt den manglende strøm af udenlandske og indenlandske turister både i 2020 og 2021, har været den væsentligste årsag til nedgangen. I sidste års ledelsesberetning var forventningen, at der ville komme en betydelig omsætningsstigning efter genåbningen i marts 2021. Dette viste sig ikke at holde stik fordi landet forblev delvist nedlukket for indrejse i en stor del af 2021.

Omsætning via hjemmesiden (net-salg) er på samme niveau som tidligere.

Selskabet har modtaget Corona hjælpepakker for ca. 600 t.kr. samt Coronalån på ca. 1.500 t.kr. hvilket har medført, at der har været tilstrækkelig likviditet til at imødekomme de løbende forpligtelser. Der ansøges i 2022 om en afdragsordning over 24 måneder på Coronalånene.

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.

Ledelsesberetning

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

For at nedbringe en del af det omfattende varelager af klassiske reproduktioner og litografier er der pågående forhandlinger med nye kundegrupper som forventes at kunne aftage større mængder af disse varekategorier inden for få måneder.

Ledelsen har endvidere igangsat en opgradering af den fysiske butik således at tilgængeligheden og udtrykket samt synligheden af de udstillede produkter forbedres væsentligt. De tidligere iværksatte omkostningsbesparelser videreføres og bliver udvidet med endnu flere tiltag.

Endvidere forventes det, at efter at alle Corona restriktioner nu er fjernet, vil turisttilgangen til hovedstaden vende tilbage til det tidligere kendte niveau.

Derfor forventer ledelsen at selskabet i den kommende regnskabsår vil få et positivt resultat i størrelsesordenen 6-900 t.kr.

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.711.568	3.141.138
Personaleomkostninger	2	<u>-3.590.857</u>	<u>-4.296.899</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-879.289	-1.155.761
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-9.393	-61.893
Andre driftsomkostninger		<u>-17.489</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-906.171	-1.217.654
Finansielle indtægter		14.937	0
Finansielle omkostninger		<u>-114.643</u>	<u>-63.307</u>
Årets resultat		<u>-1.005.877</u>	<u>-1.280.961</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.005.877</u>	<u>-1.280.961</u>
		<u>-1.005.877</u>	<u>-1.280.961</u>

Balance 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.500	6.000
Indretning af lejede lokaler		22.059	27.573
Materielle anlægsaktiver		<u>25.559</u>	<u>33.573</u>
Deposita		500.302	500.271
Finansielle anlægsaktiver		<u>500.302</u>	<u>500.271</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>525.861</u>	<u>533.844</u>
Færdigvarer og handelsvarer		2.154.458	2.303.458
Varebeholdninger		<u>2.154.458</u>	<u>2.303.458</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.762	55.239
Andre tilgodehavender		1.538	1.186
Periodeafgrænsningsposter		152.462	0
Tilgodehavender		<u>213.762</u>	<u>56.425</u>
Værdipapirer		66.154	52.521
Værdipapirer		<u>66.154</u>	<u>52.521</u>
Likvide beholdninger		<u>370.853</u>	<u>139.609</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.805.227</u>	<u>2.552.013</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.331.088</u></u>	<u><u>3.085.857</u></u>

Balance 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-271.347	734.530
Egenkapital	4	<u>228.653</u>	<u>1.234.530</u>
Banker		267.027	205.368
Leverandører af varer og tjenesteydelser		953.910	357.001
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		64.424	65.200
Anden gæld		1.817.074	1.223.758
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.102.435</u>	<u>1.851.327</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.102.435</u>	<u>1.851.327</u>
Passiver i alt		<u><u>3.331.088</u></u>	<u><u>3.085.857</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Oplysning om dagsværdi	3		

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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.375.494	3.981.273
Pensioner	124.766	173.229
Andre omkostninger til social sikring	68.462	110.267
Andre personaleomkostninger	<u>22.135</u>	<u>32.130</u>
	<u>3.590.857</u>	<u>4.296.899</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>11</u>
3 Oplysning om dagsværdi		
Andre værdipapirer og kapitalandele, omsætningsaktiver		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>52.521</u>	<u>58.183</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>13.633</u>	<u>-5.658</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>66.154</u>	<u>52.521</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	734.530	1.234.530
Årets resultat	0	-1.005.877	-1.005.877
Egenkapital 30. september 2021	500.000	-271.347	228.653

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 afkastkonto. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. statusdagen t.kr. 99.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Posterland A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

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 nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.