

POS-TOOL ApS
CVR-nr. 34487405

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.07.2015

Dirigent



Navn: Michael Cholewa

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	10
Balance pr. 31.12.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2014	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

POS-TOOL ApS
Bülowsvej 3, 1
1870 Frederiksberg C

CVR-nr.: 34487405
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Jesper Knudsen, formand
Michael Cholewa
Bent Sortsø

Direktion

Michael Cholewa

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for POS-TOOL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

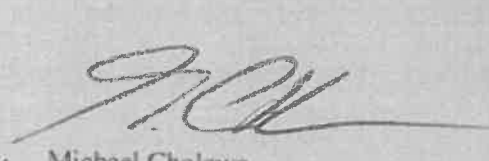
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 03.07.2015

Direktion


Michael Cholewa

Bestyrelse


Jesper Knudsen
formand
Michael Cholewa
Bent Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i POS-TOOL ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for POS-TOOL ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 etiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er knyttet forudsætninger til finansieringen af selskabets fortsatte drift. Vi henviser til note 1 "Going Concern". Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at finansieringen tilvejebringes i takt med finansieringsbehovet herunder at de foreliggende drift- og likviditetsbudgetter realiseres som forudsat, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

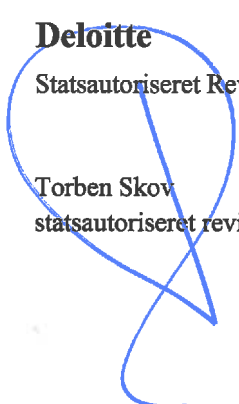
Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 03.07.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Skov
statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

POS-TOOL ApS driver virksomhed med at udvikle og vedligeholde softwaresystemer, yde IT-support og sælge hardware i forbindelse hermed, samt anden beslægtet virksomhed og selskabet leverer integrerede kassesystemer til blandt andet bagere og stadioner (www.postool.dk).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets driftsaktiviteter blev pr. 1. oktober 2014 overdraget fra moderselskabet CBIT A/S og selskabet ændrede i tilknytning til overdragelsen navn fra Salesbox ApS til POS-TOOL ApS. Selskabet har ikke udøvet aktivitet i perioden 01.01.-30.09.2014. Første ”drifts kvartal” er forløbet som forventet, og på den baggrund må resultatet betragtes som acceptabelt.

Der henvises til omtalen i note 1 omkring selskabets fortsatte drifts- og finansieringsforhold.

Ledelsen har lagt et budget for 2015 og forventningen hertil er et driftsresultat før afskrivninger, renter og skat på omkring ”nul”.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen,

Anvendt regnskabspraksis

når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskaber og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttofortjeneste		23.548	(12.525)
Personaleomkostninger		(275.912)	0
Af- og nedskrivninger	2	<u>(54.380)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(306.744)	(12.525)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(8.029)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(314.773)	(12.525)
Skat af ordinært resultat	4	<u>1.844</u>	<u>2.755</u>
Årets resultat		<u>(312.929)</u>	<u>(9.770)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(312.929)</u>	<u>(9.770)</u>
		<u>(312.929)</u>	<u>(9.770)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		733.174	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	733.174	0
Udskudt skat		0	2.755
Finansielle anlægsaktiver		0	2.755
Anlægsaktiver		733.174	2.755
Råvarer og hjælpematerialer		322.843	0
Varebeholdninger		322.843	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		237.681	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.089
Andre tilgodehavender		230.160	0
Tilgodehavende selskabsskat	6	4.323	0
Periodeafgrænsningsposter		827.498	0
Tilgodehavender		1.299.662	2.089
Likvide beholdninger		30.957	88.496
Omsætningsaktiver		1.653.462	90.585
Aktiver		2.386.636	93.340

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	128.000	80.000
Overkurs ved emission		847.000	20.000
Overført overskud eller underskud		(328.964)	(16.035)
Egenkapital		<u>646.036</u>	<u>83.965</u>
Anden gæld		1.330.010	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.330.010</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.570	0
Gæld til associerede virksomheder		4.210	0
Anden gæld		305.810	9.375
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>410.590</u>	<u>9.375</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.740.600</u>	<u>9.375</u>
Passiver		<u>2.386.636</u>	<u>93.340</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	20.000	(16.035)	83.965
Kapitalforhøjelse	48.000	827.000	0	875.000
Årets resultat	0	0	(312.929)	(312.929)
Egenkapital ultimo	128.000	847.000	(328.964)	646.036

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift forudsætter tilførsel af likviditet indtil selskabet ultimo året ifølge de foreliggende drifts- og likviditetsbudgetter er i stand til at indfri sine forpligtelser i takt med finansieringsbehovet.

Ledelsen forventer at få tilført likviditet gennem løbende tilbagebetaling af selskabets tilgodehavende hos moderselskabet CBIT A/S, som er opstået i 2015, samt sekundært via en forhøjelse af kassekrediten. Der er ikke indgået aftale om en forhøjelse af kassekrediten på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen.

Det fremgår af note 1 "Going concern" til moderselskabet CBIT A/S's årsregnskab for 2014 at:

" Selskabets fortsatte drift forudsætter tilførsel af likviditet indtil selskabet ultimo året ifølge de foreliggende drifts- og likviditetsbudgetter er i stand til selv at indfri sine løbende forpligtelser i takt med finansieringsbehovet. I konsekvens heraf er der den 25. juni 2015 vedtaget en kontant kapitalforhøjelse på 1.000 t.kr. ligesom Vækstfonden har tilkendegivet at ville stille yderligere lånefinansiering til rådighed for selskabet, forventeligt fra og med august måned. En endelig aftale er ikke underskrevet endnu. Ledelsen vurderer at dette, i kombination med en fortsat stram styring og "downscaling" af selskabets omkostninger i kombination med et løbende cashflow fra abonnement omsætningen sikrer, at selskabet råder over det nødvendige kapitalberedskab til finansieringen af de fortsatte driftsaktiviteter. Ledelsen har som følge heraf aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Selskabet har uændret tabt egenkapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Ledelsen forventer at selskabet på sigt vil være i stand til at reetablere selskabskapitalen via fremtidige overskud og/eller kapitaltilførsler."

I det årsrapporten for moderselskabet ud fra de i årsrapporten beskrevne forudsætninger er aflagt med fortsat drift for øje har ledelsen i POS-TOOL ApS ligeledes aflagt årsregnskabet for 2014 med fortsat drift for øje.

2. Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver

2014 kr.	2013 kr.
54.380	0
54.380	0

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	7.612	0
Valutakursreguleringer	64	0
Øvrige finansielle omkostninger	353	0
	8.029	0

	2014 kr.	2013 kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(1.844)	(3.131)
Effekt af ændrede skattesatser	0	376
	(1.844)	(2.755)

	Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	787.554
Kostpris ultimo	787.554
Årets afskrivninger	(54.380)
Af- og nedskrivninger ultimo	(54.380)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	733.174

6. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat består af tilgodehavende sambeskatningsbidrag.

	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.
7. Virksomhedskapital			
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000	0
Kapitalforhøjelse	48.000	0	8.000
Virksomhedskapital ultimo	128.000	80.000	8.000

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med CBIT A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor vækstheden afgivet virksomhedspant på 1.400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og -materiel, samt immaterielle rettigheder.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 1.294 t.kr.