Dansk Revision Odense
registreret revisionsaktieselskab
Langelinie 79
DK-5230 Odense M
Odense@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 66 13 03 31
Telefax: +45 66 13 92 31
CVR: DK 82 21 89 12
Bank: 6845 0286429

**POC Odense ApS**

**Cikorievej 58**

**5220 Odense SØ**

**CVR-nummer 34739730**

## Årsrapport

**1. oktober 2014 - 30. september 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2016.

Jens Peter Hjorth Jensen
Dirigent

GGi
INDEPENDENT MEMBER

## Indholdsfortegnelse


**Selskabsoplysninger** **2**

**Påtegning og erklæring**

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet 4

**Ledelsesberetning** **5**

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 8

Aktiver 9

Passiver 10

Noter 11

## Selskabsoplysninger

**Selskab**
POC Odense ApS
Cikorievej 58
5220 Odense SØ

| | |
|---|---|
| Hjemstedskommune: | Odense |
| CVR-nummer: | 34739730 |
| Regnskabsperiode: | 1. oktober 2014 - 30. september 2015 |

**Direktion**
Jens Peter Hjorth Jensen

**Revisor**
Dansk Revision Odense
Registreret revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

## Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for POC Odense ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

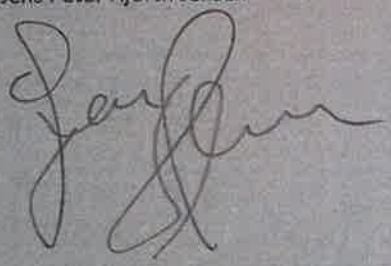
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, 16. marts 2016

**Direktionen:**

Jens Peter Hjorth Jensen



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

**Til ledelsen i POC Odense ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for POC Odense ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense M, 16. marts 2016

**Dansk Revision Odense**

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912

Peter Dalsgaard

Partner, registreret revisor



Dansk Revision
DGGI INDEPENDENT MEMBER

## Ledelsesberetning

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive handel og produktion og andre hermed beslægtede aktiviteter.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

## Anvendt regnskabspraksis

**Generelt**
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**Generelt om indregning og måling**
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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

**Resultatopgørelsen**

**Nettoomsætning**
Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Bruttofortjeneste**
Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

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

**Personaleomkostninger**
Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

**Finansielle indtægter og omkostninger**
Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

**Skat af årets resultat**
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der

## Anvendt regnskabspraksis

kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**Balancen**

**Immaterielle anlægsaktiver**
Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Software afskrives over 10 år med henvisning til ÅRL § 53 stk. 2. Med udgangspunkt i varigheden af den fremtidige nytteværdi for selskabet, anses den valgte levetid at give et bedre retvisende billede.

**Materielle anlægsaktiver**
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

| | |
|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år |

**Tilgodehavender**
Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Likvide beholdninger**
Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

**Gældsforpligtelser**
Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Skyldig skat og udskudt skat**
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

| Note | Resultatopgørelse | 2014/15<br>DKK | 2013/14<br>1.000 DKK |
|---|---|---|---|
| | **Perioden 1. oktober - 30. september** | | |
| | **Bruttofortjeneste** | **133.347** | **137** |
| 1 | Personaleomkostninger | -155.964 | -34 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -29.035 | -9 |
| | **Resultat før finansielle poster** | **-51.652** | **94** |
| | Finansielle indtægter | 0 | 0 |
| | Finansielle omkostninger | -9.084 | -4 |
| | **Resultat før skat** | **-60.736** | **89** |
| | Skat af årets resultat | 13.134 | -22 |
| | **Årets resultat** | **-47.602** | **67** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | | |
| | Overført resultat | -47.602 | 67 |
| | **Resultatdisponering i alt** | **-47.602** | **67** |

| Note | Balance | 2014/15<br>DKK | 2013/14<br>1.000 DKK |
|---|---|---|---|
| | **Aktiver pr. 30. september** | | |
| | Software | 28.245 | 32 |
| | **Immaterielle anlægsaktiver** | **28.245** | **32** |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 81.000 | 55 |
| | **Materielle anlægsaktiver** | **81.000** | **55** |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **109.245** | **87** |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 27.442 | 81 |
| | Udskudte skatteaktiver | 4.146 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 23.900 | 0 |
| | **Tilgodehavender** | **55.488** | **81** |
| | **Likvide beholdninger** | **0** | **41** |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **55.488** | **122** |
| | **Aktiver i alt** | **164.733** | **209** |

| Note | Balance | 2014/15<br>DKK | 2013/14<br>1.000 DKK |
|---|---|---|---|
| | **Passiver pr. 30. september** | | |
| 2 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80 |
| | Overført resultat | -23.215 | 24 |
| 3 | **Egenkapital i alt** | **56.785** | **104** |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 9 |
| | **Hensatte forpligtelser** | **0** | **9** |
| | Kreditinstitutter | 40.879 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 20.000 | 20 |
| | Anden gæld | 47.069 | 76 |
| | **Kortfristede gældsforpligtelser** | **107.948** | **96** |
| | **Gælds- og hensatte forpligtelser i alt** | **107.948** | **105** |
| | **Passiver i alt** | **164.733** | **209** |
| 5 | Eventualforpligtelser | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | | 2014/15<br>DKK | 2013/14<br>1.000 DKK |
|---|---|---|---|
| **1** | **Personaleomkostninger** | | |
| | Løn og gager | 149.439 | 31 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 6.526 | 3 |
| | **Personaleomkostninger i alt** | **155.964** | **34** |
| **2** | **Virksomhedskapital** | | |
| | Virksomhedskapital, indskud stiftelse 22.11.2012 | 80.000 | 80 |
| | **Virksomhedskapital i alt** | **80.000** | **80** |

| **3** | **Egenkapital** | Virksom-hedskapi-tal<br>1.000 DKK | Overført resultat<br>1.000 DKK | I alt<br>1.000 DKK |
|---|---|---|---|---|
| | Saldo primo | 80 | 24 | 104 |
| | Årets resultat | 0 | -48 | -48 |
| | **Egenkapital ultimo** | **80** | **-23** | **57** |

**5 Eventualforpligtelser**

Ingen.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.