

Posit aps

CVR-nr.: 37405531

Hovedstien 1
2791 Dragør

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/12/2022

Lokman Gökhan Aslan

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Posit aps Hovedstien 1 2791 Dragør e-mailadresse: info@techsys.dk CVR-nr.: 37405531 Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022
Bankforbindelse	Danske Bank A/S Holmens Kanal 2-12 1060 København K
Revisor	BROERNES REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Borgbjergsvej 30, 2 2450 København SV DK Danmark CVR-nr.: 27616690 P-enhed: 1010420187

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2021 - 30. juni 2022 for Posit ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Dragør, den 21/11/2022

Direktion

Lokman Gökhan Aslan

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Posit ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Posit ApS for regnskabsåret 1. juli 2021– 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De 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.

København, den 22/11/2022

BROERNES REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr.: 27616690
Morten Rosenqvist, mne8108
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive køb og salg af sikkerhedssystemer og kassesystemer samt service heraf.

Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. 83.364 og selskabets balance udviser pr. 30. juni 2022 en egenkapital på kr. 345.854.

Ledelsen anser de opnåede resultater som tilfredsstillende, og der forventes en positiv udvikling i selskabets indtjening i de kommende år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2022.

Anvendt regnskabspraksis

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

Virksomheden har aflagt årsrapporten under henvisning til årsregnskabslovens § 78 a, som omhandler muligheden for mellemstore dattervirksomheder at vælge at aflægge årsrapport efter årsregnskabslovens bestemmelser i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Præsentations valuta

Årsrapporten er for 2021/ 2022 aflagt i dk.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med 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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg alarmsystem og kassesystemer indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til historisk kostpris reguleret for sædvanlige varelager nedskrivninger. Vareforbruget omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning herunder direkte og indirekte omkostninger til indkøb varer.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

Øvrige finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger omfatter renteudgifter til gældsforpligtelser, samt gebyrer og renter til banker.

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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Købmand Borg ApS, og aktuel skat fordeles i forhold til de skattepligtige indkomster.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales i moderselskabet.

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Resultatopgørelsen**Bruttoresultat**

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at visse nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttoresultat.

Bruttoresultat består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vare under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Balancen**Aktiver****Omsætningsaktiver****Varebeholdninger**

Varebeholdninger af handelsvarer måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender, som omfatter tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger som omfatter bankindeståender der måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi

Passiver**Egenkapital****Egenkapital -udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling. Udbytte som forventes udbetalt for året vises som særskilt under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser**Kortfristede gældsforpligtelser****Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i resultatopgørelsen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og tilgodehavende og skyldig selskabsskat afsættes netto for koncernen i balancen i moderselskabet.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gæld til selskabsdeltager

Gæld til selskabsdeltager omfatter lån og indskud fra selskabsdeltager. Der beregnes rente af den løbende mellemregning.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, omfatter gæld til leverandører samt bankgæld og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		108.945	-103.280
Resultat af ordinær primær drift		108.945	-103.280
Øvrige finansielle omkostninger		-1.782	-213
Ordinært resultat før skat		107.163	-103.493
Skat af årets resultat	1	-23.800	82.207
Årets resultat		83.363	-21.286
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		83.363	-21.286
I alt		83.363	-21.286

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		101.592	56.298
Varebeholdninger i alt		101.592	56.298
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		245.325	0
Tilgodehavende skat		22.789	22.789
Tilgodehavender i alt		268.114	22.789
Likvide beholdninger		86.735	216.158
Omsætningsaktiver i alt		456.441	295.245
AKTIVER I ALT		456.441	295.245

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	2	50.000	50.000
Andre reserver		30.000	30.000
Overført resultat		265.854	182.490
Egenkapital i alt		345.854	262.490
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.500
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	4.675
Skyldig selskabsskat		23.800	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		79.287	20.580
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		110.587	32.755
Gældsforpligtelser i alt		110.587	32.755
PASSIVER I ALT		456.441	295.245

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	30.000	182.491	262.491
Årets resultat			83.363	83.363
Egenkapital, ultimo	50.000	30.000	265.854	345.854

Noter

1. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	23.800	-22.789
Regulering vedrørende tidligere år	0	-59.418
	23.800	-82.207

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital stiftelse den 27.01.2016.	50.000
Anpartskapital ultimo	50.000

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Købmand Borg ApS.

Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden Købmand Borg ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter og royalties indenfor sambeskatningen.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke afgivet pant eller sikkerhedsstillelser.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	1