

## **Pool Grossisten ApS**

**CVR-nummer 27434770**

## **Årsrapport 2011/2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21/12 2012



Anna Nielsen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Pool Grossisten ApS  
Carl Baggers Allé 34  
5250 Odense SV

### Direktion

Anna Nielsen

### Ejerforhold

Niels Jesper H. Nielsen

### Revisor

Dansk Revision Hunderup  
godkendt revisionsaktieselskab  
Hjallesevej 126  
5230 Odense M

## Ledespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Pool Grossisten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli

Odense SV, 19. december 2012

**Direktionen:**



Anna Nielsen

2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsrapport fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

den 21/12 2012



Anna Nielsen

Dirigent

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejeren i Pool Grossisten ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pool Grossisten ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om

ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på ledelsens omtale i årsregnskabets note 4 og ledelsesberetningens afsnit "usædvanlige forhold", hvoraf det fremgår, at ledelsen forudsætter at selskabet har tilstrækkeligt kapitalberedskab til at finansiere den planlagte drift, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på ledelsens omtale i årsregnskabets note 4 og ledelsesberetningens afsnit "usædvanlige forhold", hvoraf det fremgår, at mere end halvdel af selskabets kapital er tabt. Selskabet er således omfattet af selskabslovens § 119. Ledelsen forventer indenfor en længere årrække at anparts-kapitalen kan reetableres via indtjening fra driften.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

handling i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores

opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense M, 19. december 2012

### Dansk Revision Hunderup

godkendt revisionsaktieselskab



Søren Vestermark Hansen, CMA

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets vedtægtsmæssige formål er at drive handelsvirksomhed med salg af swimmingpool og tilbehør.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på tkr. 18 og selskabets balance udviser en egenkapital på tkr. - 525.

### Usædvanlige forhold

#### *Kapitalberedskab /Going concern*

Selskabet er omfattet af selskabslovens § 119, idet over halvdelen af anpartskapitalen er tabt. Ledelsen forventer indenfor en længere årrække at anpartskapitalen kan reetableres via indtjening fra driften.

Med det for øje at forbedre selskabets kapitalgrundlag er udlån fra anpartshaver, tkr. 300 konverteret til ansvarlig lånekapital.

Ledelsen forventer, at selskabets kreditinstitut vil opretholde de nuværende kreditrammer og at disse sammen med positive pengestrømme fra driften i nyt år vil medføre at kapitalberedskabet er tilstrækkelig til at finansiere den planlagte drift.

Ledelsen har under hensyntagen til ovenstående aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

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.

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 salg, reklame, administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger m.v.

#### 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 kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

#### Balancen

#### 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:

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

### 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 balance-dagens 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	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
<b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>54.548</b>	<b>-6</b>
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-23.239	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>31.309</b>	<b>-6</b>
	Finansielle omkostninger	-12.672	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>18.636</b>	<b>-6</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat primo	-668.645	-662
	Årets resultat	18.636	-6
	<b>Til disposition i alt</b>	<b>-650.009</b>	<b>-669</b>
	Overført resultat ultimo	-650.009	-669
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-650.009</b>	<b>-669</b>

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 30. juni</b>		
1	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.294	0
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>72.294</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>72.294</b>	<b>0</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>72.294</b>	<b>0</b>

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. juni</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-650.009	-669
2	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-525.009</b>	<b>-544</b>
3	Ansvarlige lånekapital	300.000	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>
	Kreditinstitutter	121.916	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	6
	Gæld til tilknyttede virksomheder	41.961	400
	Gæld til associerede virksomheder	0	138
	Anden gæld	123.425	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>297.303</b>	<b>544</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>597.303</b>	<b>544</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>72.294</b>	<b>0</b>
4	Usikkerheder om going concern		
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2011/12	2010/11	
	DKK	1.000 DKK	
<b>1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Tilgang i årets løb	95.533	0	
Kostpris 30. juni	95.533	0	
Årets af- og nedskrivninger	-23.239	0	
Afskrivninger 30. juni	-23.239	0	
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b>	<b>72.294</b>	<b>0</b>	
<b>2 Egenkapital</b>			
	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-669	-544
Årets resultat	0	19	19
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>-650</b>	<b>-525</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier/anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.

### 3 Ansvarlige lånekapital

Ansvarlig lånekapital	300.000	0
<b>Ansvarlige lånekapital i alt</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>

Lånet forrentes med 1 % p.a. og er afdragsfrit indtil 31. december 2013.

I tilfælde af selskabets opløsning fyldesgøres den ansvarlige lånekapital efter selskabets øvrige kreditorer.

### 4 Usikkerheder om going concern

Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil henvises.

Selskabet er omfattet af selskabslovens § 119. Forholdet er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningens afsnit "Usædvanlige forhold", hvortil henvises.

	2011/12	2010/11
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

**5 Eventualforpligtelser**

Ingen.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.