

# Pool Grossisten ApS

CVR-nr. 27 43 47 70

**Årsrapport for 2012/13**

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 02/01 2014



Anna Nielsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Noter til årsrapporten	8
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Pool Grossisten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013/14 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 2. januar 2014

**Direktion**



Anna Nielsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Pool Grossisten ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Pool Grossisten ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Vi skal gøre opmærksom på ledelsesberetningen afsnit "usædvanlige forhold" og note 3 hvori ledelsen redegøre for usikkerhed om going concern.

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.

Odense, den 2. januar 2014

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt revisionspartnerselskab



Søren Vestermark Hansen, CMA  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet

Pool Grossisten ApS  
Carl Baggers Allé 34  
5250 Odense SV

CVR-nr.: 27 43 47 70  
Regnskabsår: 1. juli 2012 - 30. juni 2013  
Hjemsted: Odense

Ejerforhold

Niels Jesper H. Nielsen

Direktion

Anna Nielsen

Revisor

Baker Tilly Denmark  
Godkendt revisionspartnerselskab  
Hjallesevej 126  
5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 128.892, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 653.901.

### Usædvanlige forhold

Kapitalberedskab og going concern

Selskabet er omfattet af selskabsloven § 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 blev udlån fra anpartshaver, tkr. 300 i forrige år konverteret til ansvarlig lånekapital. Lånet er i året yderligere forhøjet med tkr. 140 således at den samlede ansvarlige lånekapital udgør tkr. 440.

Ledelsen forventer, at selskabets kreditinstitut vil opretholde de nuværende kreditrammer og at de nuværende kreditorer fortsat vil yde kredit til selskabet. Dette medfører at ledelsen vurderer kapitalberedskabet er tilstrækkelig til at finansiere den planlagte drift.

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

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-79.296</b>	<b>54</b>
Afskrivning materielle anlægsaktiver		-31.844	-23
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-111.140</b>	<b>31</b>
Finansielle omkostninger		-17.752	-12
<b>Årets resultat</b>		<b>-128.892</b>	<b>19</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		-128.892	19
		<b>-128.892</b>	<b>19</b>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.450	73
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	1	<u>40.450</u>	<u>73</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>40.450</u>	<u>73</u>
Færdigvarer og handelsvarer		178.827	0
<b>Varebeholdninger</b>		<u>178.827</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.840	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>13.840</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>192.667</u>	<u>0</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>233.117</u></u>	<u><u>73</u></u>

## Balance 30. juni

	Note	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-778.901	-650
<b>Egenkapital</b>	2	<b>-653.901</b>	<b>-525</b>
Ansvarlig lånekapital		440.000	300
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>440.000</b>	<b>300</b>
Kreditinstitutter		81.043	122
Leverandører af varer og tjenesteydelser		243.101	10
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		822	42
Anden gæld		122.052	124
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>447.018</b>	<b>298</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>887.018</b>	<b>598</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>233.117</b>	<b>73</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter til årsrapporten

### 1 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juli	95.533
Kostpris 30. juni	95.533
Af- og nedskrivninger 1. juli	23.239
Årets afskrivninger	31.844
Af- og nedskrivninger 30. juni	55.083
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>40.450</b>

### 2 Egenkapital

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	-650.009	-525.009
Årets resultat	0	-128.892	-128.892
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>-778.901</b>	<b>-653.901</b>

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

### 3 Usikkerhed om fortsat drift (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.

## Noter til årsrapporten

### 4 Eventualposter m.v.

Ingen

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pool Grossisten ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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.

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

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

### Skyldig skat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

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