

Pool Grossisten ApS

CVR-nr. 27 43 47 70

Årsrapport for 2013/14

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 22/12 2014



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014/15 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 22. december 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 2013 - 30. juni 2014 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 22. december 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 - 30. juni 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 2013/14 udviser et underskud på kr. 174.009, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 827.910.

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. 440 i forrige år konverteret til ansvarlig lånekapital. Lånet er i året yderligere forhøjet med tkr. 200 således at den samlede ansvarlige lånekapital udgør tkr. 640.

Ledelsen forventer, at selskabets kreditinstitut vil opretholde de nuværende kreditrammer og at de nuværende kreditorer, herunder SKAT 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>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
		kr.	t.kr.
Bruttotab		-109.121	-79
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-109.121	-79
Afskrivning materielle anlægsaktiver		-35.147	-32
Resultat før finansielle poster		-144.268	-111
Finansielle omkostninger		-29.741	-18
Resultat før skat		-174.009	-129
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		<u>-174.009</u>	<u>-129</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-174.009	-129
		<u>-174.009</u>	<u>-129</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.606	41
Materielle anlægsaktiver	1	<u>8.606</u>	<u>41</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.606</u>	<u>41</u>
Færdigvarer og handelsvarer		139.827	179
Varebeholdninger		<u>139.827</u>	<u>179</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	14
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>14</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>139.827</u>	<u>193</u>
Aktiver i alt		<u><u>148.433</u></u>	<u><u>234</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-952.910	-779
Egenkapital	2	-827.910	-654
Ansvarlig lånekapital		640.000	440
Langfristede gældsforpligtelser		640.000	440
Kreditinstitutter		110.474	81
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.404	219
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		46.129	1
Anden gæld		170.336	147
Kortfristede gældsforpligtelser		336.343	448
Gældsforpligtelser i alt		976.343	888
Passiver i alt		148.433	234
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	55.083
Årets afskrivninger	31.844
Af- og nedskrivninger 30. juni	86.927
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	8.606

2 Egenkapital

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	-778.901	-653.901
Årets resultat	0	-174.009	-174.009
Egenkapital 30. juni	125.000	-952.910	-827.910

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Usikkerhed i forholdelse 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 2013/14 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 hjælpe-materialer 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 beskatningsregler, 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.