

POOLRAADGIVEREN - P H KRISTENSEN ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/06/2015

Bo Søgaard Schou-Jensen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	POOLRAADGIVEREN - P H KRISTENSEN ApS Ellevevej 5 3300 Frederiksværk Telefonnummer: 50580158 CVR-nr: 27572332 Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014
Bankforbindelse	Nykredit Bank
Revisor	REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION Ulstrupvej 10 4682 Tureby DK Danmark CVR-nr: 14569391 P-enhed: 1000765485

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014 for Poolraadgiveren P H Kristensen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. januar - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for, at undlade revision for opfyldt og har besluttet fortsat, at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 05/06/2015

Direktion

Bo Søgaard Schou-Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Poolraadgiveren P H Kristensen ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Poolraadgiveren P H Kristensen ApS for regnskabsåret 01. januar 2014 - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Tureby, 05/06/2015

Merete Leth
Registreret revisor
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION

Anvendt regnskabspraksis

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

Da det af konkurrencemæssige årsager kan være skadende for selskabet, at oplyse omsætningen, oplyses bruttofortjenesten, dette jævnfør årsregnskabslovens §32.

Selskabet har valgt fra klasse C, at noteoplyse vedrørende anlægsaktiver

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed med handel, service, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, på nær nedenstående. Der foretages afskrivninger på bygninger baseret på aktivernes forventede levetid.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at 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 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 eller 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 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.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 for delkoncerner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivninger på eventuel goodwill.

Finansielle poster

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

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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småanskaffelser med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi efter equity-princippet.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance og fradrag af afskrivning på goodwill.

Datterselskaber med negativ regnskabsmæssig indreværdi måles til 0.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger optages til nominel værdi.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, opgøres udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med 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.

Der skal foretages fuld hensættelse til udskudt skat. Tilsvarende skal negativ udskudt skat aktiveres som et udskudt skatteaktiv, såfremt det er sandsynligt, at værdien kan udnyttes i fremtiden. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.
Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat		2.010.515	734.063
Personaleomkostninger	1	-141.538	-40.885
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-29.475	-23.040
Andre driftsomkostninger		-561.011	-723.320
Resultat af ordinær primær drift		1.278.491	-53.182
Andre finansielle indtægter	2	2.834	13.014
Øvrige finansielle omkostninger	3	-1.036.966	-163.163
Ordinært resultat før skat		244.359	-203.331
Ekstraordinært resultat før skat		244.359	-203.331
Skat af årets resultat	4	11.466	0
Årets resultat		255.825	-203.331
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		255.825	-203.331
I alt		255.825	-203.331

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Grunde og bygninger		1.814.228	1.842.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.176	42.960
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.860.404	1.885.360
Anlægsaktiver i alt		1.860.404	1.885.360
Fremstillede varer og handelsvarer		1.056.600	532.100
Forudbetalinger for varer		95.000	0
Varebeholdninger i alt		1.151.600	532.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		208.607	133.803
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		68.804	68.804
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		31.250	0
Udskudte skatteaktiver		11.466	0
Tilgodehavende skat		1.600	0
Andre tilgodehavender		334.164	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	55.388
Tilgodehavender i alt		655.891	257.995
Likvide beholdninger		1.202.504	34.450
Omsætningsaktiver i alt		3.009.995	824.545
Aktiver i alt		4.870.399	2.709.905

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.	6	125.000	125.000
Overført resultat		1.181.264	925.439
Egenkapital i alt	7	1.306.264	1.050.439
Gæld til realkreditinstitutter		773.548	849.793
Gæld til banker		0	398.676
Langfristede gældsforpligtelser i alt		773.548	1.248.469
Gæld til banker		0	42.578
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		3.385	0
Anden gæld		387.202	368.419
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.400.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.790.587	410.997
Gældsforpligtelser i alt		3.564.135	1.659.466
Passiver i alt		4.870.399	2.709.905

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	128.163	0
Andre omkostninger	13.375	40.885
	<u>141.538</u>	<u>40.885</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2014 kr.	2013 kr.
Valutakursdifferencer	1.492	0
Renter, debitorer	1.342	13.014
	<u>2.834</u>	<u>13.014</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Renter, pengeinstitutter	103	0
Renter, swap	990.329	106.092
Renter, Erhvervslån Jyske bank	32.060	0
Prioritetsrenter	14.474	57.071
	<u>1.036.966</u>	<u>163.163</u>

4. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Ændring af udskudt skat	-11.466	0
	<u>-11.466</u>	<u>0</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	1.842.400	66.000
Tilgang	0	24.519
Afgang	0	-32.800
Kostpris ultimo	1.842.400	57.719
Af- og nedskrivning primo	0	-23.040
Årets afskrivning	-28.172	-11.543
Tilbageførsel ved afgang	0	23.040
Af- og nedskrivning ultimo	-28.172	-11.543
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.814.228	46.176

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a kr. 1.000,00. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	0	925.439	0	1.050.439
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	255.825	0	255.825
Egenkapital ultimo	125.000	0	1.181.264	0	1.306.264

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter tkr. 774, er der givet pant i grunde og bygninger opført til tkr. 1.814.