

Kools ApS

CVR-nr. 32 55 79 37

Årsrapport

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. oktober 2012.

Michael Brok Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Kools ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 5. oktober 2012

Direktion

Michael Brok Jensen

Tina Marie Brok Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Kools ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kools 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, om 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 5. oktober 2012

Census

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jan Knudsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kools ApS Østerbro 4 5690 Tommerup
	CVR-nr.: 32 55 79 37
	Stiftet: 30. oktober 2009
	Hjemsted: Tommerup
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Michael Brok Jensen Tina Marie Brok Jensen
Revision	Census, statsautoriseret revisionsaktieselskab, Wichmandsgade 1, 5100 Odense C
Bankforbindelser	Andelskassen Fyn Svendborgvej 7 5772 Kværndrup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel- og produktionsvirksomhed af tøj og børneartikler samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i årsrapporten optaget et udskudt skatteaktiv på tkr. 194. Det er en forudsætning for udnyttelse af skatteaktivet, at selskabet fremadrettet vil fortsætte med at realisere positive skattepligtige indkomster.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.616 t.kr. mod 612 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 153 t.kr. mod -444 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer fremadrettet at kunne opretholde det nuværende aktivitetsniveau med positivt driftsresultat og herigennem få reetableret selskabets egenkapital.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kools ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Hjemmeside

Aktiverede omkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	1.615.571	612.123
1 Personaleomkostninger	-1.231.062	-1.100.072
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-11.111	0
Resultat før finansielle poster	373.398	-487.949
Andre finansielle indtægter	297	0
2 Andre finansielle omkostninger	-166.884	-96.061
Resultat før skat	206.811	-584.010
Skat af årets resultat	-53.654	140.470
Årets resultat	153.157	-443.540
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	153.157	0
Disponeret fra overført resultat	0	-443.540
Disponeret i alt	153.157	-443.540

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
3 Hjemmeside	38.889	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>38.889</u>	<u>0</u>
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1.000
Andre tilgodehavender	12.470	9.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.470</u>	<u>10.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>52.359</u>	<u>10.000</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	647.640	498.195
Forudbetalinger for varer	181.876	0
Varebeholdninger i alt	<u>829.516</u>	<u>498.195</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	63.082	49.177
5 Udskudt skatteaktiv	201.400	255.054
Tilgodehavender i alt	<u>264.482</u>	<u>304.231</u>
Likvide beholdninger	<u>39.136</u>	<u>83.188</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.133.134</u>	<u>885.614</u>
Aktiver i alt	<u>1.185.493</u>	<u>895.614</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overkurs ved emission	0	75.000
6	Overført resultat	-560.017	-788.174
	Egenkapital i alt	-435.017	-588.174
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til pengeinstitutter	552.103	696.528
	Deposita	85.000	77.500
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	637.103	774.028
7	Gældsforpligtelser	102.000	0
	Gæld til pengeinstitutter	159.934	148.027
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	23.375
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	243.045	93.150
	Anden gæld	478.428	445.208
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	983.407	709.760
	Gældsforpligtelser i alt	1.620.510	1.483.788
	Passiver i alt	1.185.493	895.614
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Nærtstående parter			

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.214.046	1.085.211
Andre omkostninger til social sikring	17.016	14.861
	<u>1.231.062</u>	<u>1.100.072</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	166.884	96.061
	<u>166.884</u>	<u>96.061</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Hjemmeside</u>
Tilgang		50.000
Kostpris 30. juni 2012		<u>50.000</u>
Årets af- og nedskrivninger		11.111
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012		<u>11.111</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012		<u>38.889</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli 2011	1.000	0
Tilgang i årets løb	0	1.000
Kostpris 30. juni 2012	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

Noter

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
5. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. juli 2011	255.054	114.584
Udskudt skat af årets resultat	-53.654	140.470
	<u>201.400</u>	<u>255.054</u>

6. Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2011	125.000	-788.174	75.000	-588.174
Overført overkurs	0	75.000	-75.000	0
Årets overførte overskud eller underskud	0	153.157	0	153.157
Egenkapital 30. juni 2012	<u>125.000</u>	<u>-560.017</u>	<u>0</u>	<u>-435.017</u>

7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2012</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2011</u>
Langfristet gæld til pengeinstitutter	102.000	450.000	654.103	696.528
	<u>102.000</u>	<u>450.000</u>	<u>654.103</u>	<u>696.528</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen kendte sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 30. juni 2012.

Noter

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Michael Brok Jensen, Nymarksvej 22A, 5471 Søndersø

Tina Marie Brok Jensen, Nymarksvej 22A, 5471 Søndersø