

# **Kools ApS**

**CVR-nr. 32 55 79 37**

## **Årsrapport**

**1. juli 2012 - 30. juni 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. oktober 2013.

---

Michael Brok Jensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |                    |
| Ledelsespåtegning                               | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer             | 2                  |
| <br>  |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |                    |
| Selskabsoplysninger                             | 4                  |
| Ledelsesberetning                               | 5                  |
| <br>  |                    |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 6                  |
| Resultatopgørelse                               | 9                  |
| Balance   | 10                 |
| Noter   | 12                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 7. oktober 2013

### **Direktion**

Tina Marie Brok Jensen

Michael Aksel 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 2012 - 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 7. oktober 2013

### **Census**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jan Knudsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                         |  |
|-------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>        | Kools ApS<br>Østerbro 4<br>5690 Tommerup             |
|                         | CVR-nr.: 32 55 79 37                                 |
|                         | Stiftet: 30. oktober 2009                            |
|                         | Hjemsted: Assens                                     |
|                         | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni                      |
| <b>Direktion</b>        | Tina Marie Brok Jensen<br>Michael Aksel Brok Jensen  |
| <b>Revision</b>         | Census Statsautoriseret revisionsaktieselskab        |
| <b>Bankforbindelser</b> | Andelskassen Fyn<br>Svendborgvej 8<br>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. 47. 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 3.077 t.kr. mod 1.616 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 428 t.kr. mod 153 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 samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, 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.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen.

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

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

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Varebeholdninger**

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

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

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

#### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

| <u>Note</u>   | <u>2012/13</u>   | <u>2011/12</u>   |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                  | <b>3.077.312</b> | <b>1.615.571</b> |
| 1 Personaleomkostninger                                   | -2.288.834       | -1.231.062       |
| Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -43.400          | -11.111          |
| <b>Driftsresultat</b>                                     | <b>745.078</b>   | <b>373.398</b>   |
| Andre finansielle indtægter                               | 91               | 297              |
| 2 Andre finansielle omkostninger                          | -162.237         | -166.884         |
| <b>Resultat før skat</b>                                  | <b>582.932</b>   | <b>206.811</b>   |
| Skat af årets resultat                                    | -154.900         | -53.654          |
| <b>Årets resultat</b>                                     | <b>428.032</b>   | <b>153.157</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                   |                  |                  |
| Overføres til overført resultat                           | 428.032          | 153.157          |
| <b>Disponeret i alt</b>                                   | <b>428.032</b>   | <b>153.157</b>   |

**Balance 30. juni**

| <b>Aktiver</b>           |   |                         |                         |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>              |   | <u>2013</u>             | <u>2012</u>             |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |   |                         |                         |
| 3                        | Hjemmeside                                  | 153.331                 | 38.889                  |
|                          | Immaterielle anlægsaktiver i alt            | <u>153.331</u>          | <u>38.889</u>           |
| 4                        | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 9.726                   | 0                       |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt              | <u>9.726</u>            | <u>0</u>                |
|                          | Andre værdipapirer og kapitalandele         | 1.000                   | 1.000                   |
|                          | Andre tilgodehavender                       | 21.400                  | 12.470                  |
|                          | Finansielle anlægsaktiver i alt             | <u>22.400</u>           | <u>13.470</u>           |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b><u>185.457</u></b>   | <b><u>52.359</u></b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |   |                         |                         |
|                          | Råvarer og hjælpematerialer                 | 1.093.254               | 647.640                 |
|                          | Forudbetalinger for varer                   | 0                       | 181.876                 |
|                          | Varebeholdninger i alt                      | <u>1.093.254</u>        | <u>829.516</u>          |
|                          | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 212.153                 | 63.082                  |
| 5                        | Udskudt skatteaktiv                         | 46.500                  | 201.400                 |
|                          | Andre tilgodehavender                       | 26.000                  | 0                       |
|                          | Tilgodehavender i alt                       | <u>284.653</u>          | <u>264.482</u>          |
|                          | Likvide beholdninger                        | 14.159                  | 39.136                  |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b><u>1.392.066</u></b> | <b><u>1.133.134</u></b> |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b><u>1.577.523</u></b> | <b><u>1.185.493</u></b> |

**Balance 30. juni**

| <b>Passiver</b>                          |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u>                              | <u>2013</u>      | <u>2012</u>      |
| <b>Egenkapital</b>                       |                  |                  |
| 6 Virksomhedskapital                     | 125.000          | 125.000          |
| 6 Overført resultat                      | -171.865         | -560.017         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>-46.865</b>   | <b>-435.017</b>  |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>            |                  |                  |
| Andre hensatte forpligtelser             | 39.879           | 0                |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      | <b>39.879</b>    | <b>0</b>         |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                  |                  |
| Gæld til pengeinstitutter                | 579.594          | 552.103          |
| Deposita                                 | 122.500          | 85.000           |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt    | 702.094          | 637.103          |
| Kortfristet del af langfristet gæld      | 38.000           | 102.000          |
| Gæld til pengeinstitutter                | 135.666          | 159.934          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 135.545          | 243.045          |
| Anden gæld                               | 573.204          | 478.428          |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 882.415          | 983.407          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>1.584.509</b> | <b>1.620.510</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b>1.577.523</b> | <b>1.185.493</b> |

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Noter**

|  | <u>2012/13</u>          | <u>2011/12</u>           |
|--|-------------------------|--------------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>            |                         |                          |
| Lønninger og gager                         | 2.269.839               | 1.214.046                |
| Andre omkostninger til social sikring      | <u>18.995</u>           | <u>17.016</u>            |
|  | <b><u>2.288.834</u></b> | <b><u>1.231.062</u></b>  |
| <br>                                       |                         |                          |
| <b>2. Andre finansielle omkostninger</b>   |                         |                          |
| Andre renteomkostninger                    | <u>162.237</u>          | <u>166.884</u>           |
|  | <b><u>162.237</u></b>   | <b><u>166.884</u></b>    |
| <br>                                       |                         |                          |
| <b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>       |                         | <b><u>Hjemmeside</u></b> |
| Kostpris 1. juli 2012                      |                         | 50.000                   |
| Tilgang                                    |                         | <u>157.330</u>           |
| <b>Kostpris 30. juni 2013</b>              |                         | <b><u>207.330</u></b>    |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2012         |                         | 11.111                   |
| Årets af- og nedskrivninger                |                         | <u>42.888</u>            |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2013</b> |                         | <b><u>53.999</u></b>     |
| <br>                                       |                         |                          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013</b> |                         | <b><u>153.331</u></b>    |

## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

|  | <b>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</b> |
|--|--|
| Tilgang                                    | 10.238   |
| <b>Kostpris 30. juni 2013</b>              | <b>10.238</b>  |
| Årets af- og nedskrivninger                | 512  |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2013</b> | <b>512</b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013</b> | <b>9.726</b>   |

30/6 2013

30/6 2012

### 5. Udskudt skatteaktiv

|                                  |               |                |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Udskudt skatteaktiv 1. juli 2012 | 201.400       | 255.054        |
| Udskudt skat af årets resultat   | -154.900      | -53.654        |
|                                  | <b>46.500</b> | <b>201.400</b> |

### 6. Egenkapital

|  | <b>Virksomheds-<br/>kapital</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>I alt</b>   |
|--|---------------------------------|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2012                 | 125.000                         | -560.018                     | -435.018       |
| Regulering hensatte forpligtelser        | 0                               | -39.879                      | -39.879        |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                               | 428.032                      | 428.032        |
| <b>Egenkapital 30. juni 2013</b>         | <b>125.000</b>                  | <b>-171.865</b>              | <b>-46.865</b> |

**Noter**

---

|                              |                             |                                | <u>30/6 2013</u>                | <u>30/6 2012</u>                |
|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>7. Gældsforpligtelser</b> |                             |                                |                                 |                                 |
|                              | <b>Afdrag<br/>første år</b> | <b>Restgæld<br/>efter 5 år</b> | <b>Gæld i alt<br/>30/6 2013</b> | <b>Gæld i alt<br/>30/6 2012</b> |
|                              | <u>38.000</u>               | <u>400.000</u>                 | <u>617.594</u>                  | <u>654.103</u>                  |
| Gæld til pengeinstitutter    | <u>38.000</u>               | <u>400.000</u>                 | <u>617.594</u>                  | <u>654.103</u>                  |
|                              | <b>38.000</b>               | <b>400.000</b>                 | <b>617.594</b>                  | <b>654.103</b>                  |

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har pr. 30. juni 2013 stillet garantier for 35 t.kr.