

# **KOOLS ApS**

Østerbro 4  
5690 Tommerup

Årsrapport  
1. juli 2014 - 30. juni 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**21/12/2015**

**Michael Brok Jensen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

KOOLS ApS

Østerbro 4

5690 Tommerup

Telefonnummer: 63405230

CVR-nr: 32557937

Regnskabsår: 01/07/2014 - 30/06/2015

**Revisor**

HEDELUND revision &amp; rådgivning

Østerbro 4

Tommerup

DK Danmark

CVR-nr: 36762454

P-enhed: 1001748738

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Kools ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 11/12/2015

## Direktion

Michael Aksel Brok Jensen

Tina Marie Brok Jensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kools ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kools ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015, der omfatter anvendt regn-skabspraksis, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

## Forbehold

### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning af fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forud-sætning for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter som minimum kan opretholdes. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med långivere. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at de nødvendige kreditfaciliteter kan opretholdes eller ny kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

## **Afkræftende konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet**

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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 ledelses-beretningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Tommerup, 11/12/2015

Carsten Hedelund  
Statsautoriseret revisor  
HEDELUND revision & rådgivning

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

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

Hovedaktiviteten i regnskabsåret har været handel med børne- og dametøj.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat anses for ikke for tilfredsstillende.

Selskabet har i årets løb været ramt af faldende dækningsbidrag på både børne- og dametøjskollektioner. Faldet i dækningsbidraget skyldes dels den stigende dollarkurs henover regnskabsåret, hvilket har medført en stigende omkostning på de importerede varer, især omkring forårs/sommer kollektionen, dels en hårdere konkurrence i markedet med deraf reducerede salgspriser i forhold til tidligere år.

Den hårdere konkurrence har tillige betydet, at der i regnskabsåret er anvendt flere omkostninger til markedsføring for at opretholde omsætningsniveauet.

Der er i årets resultat indregnet en større nedskrivning på dametøj, samt en mindre nedskrivning på gamle rester af børnetøj. Nedskrivningen udgør i størrelsesordenen tkr. 425. Varerne er nedskrevet til nettorealiseringsværdien på baggrund af salget af varerne i perioden fra 30. juni 2015 og frem til regnskabsafslæggelsen.

Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Ledelsen er opmærksom på at de nuværende kreditfaciliteter skal kunne opretholdes for at kunne fortsætte driften. Ledelsen har iværksat handlingsplaner for at vende den negative udvikling, dels på indtjeningen og dels på den likviditetsmæssige situation. Det er ledelsens opfattelse at selskabet kan fortsætte driften med de nuværende kreditfaciliteter samt de igangsatte handlingsplaner.

I perioden fra 30. juni 2015 og frem til regnskabsafslæggelsen er de iværksatte handlingsplaner ikke fuldt ud indfaset og forventes først at slå positivt igennem i 1. halvår af 2016.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. med tilvalg af anlægsnoten fra klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt

### 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 balance, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balance, 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten – bruttofortjeneste.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter samt med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.



Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

# Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.543.555</b>	<b>3.145.565</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.917.384	-2.971.938
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-139.657	-105.416
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-1.513.486</b>	<b>68.211</b>
Andre finansielle indtægter .....		15	115.542
Andre finansielle omkostninger .....		-350.144	-172.356
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-1.863.615</b>	<b>11.397</b>
Skat af årets resultat .....	2	-51.500	5.000
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-1.915.115</b>	<b>16.397</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-1.915.115	16.397
<b>I alt .....</b>		<b>-1.915.115</b>	<b>16.397</b>

# Balance 30. juni 2015

## Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver .....		184.321	231.653
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>184.321</b>	<b>231.653</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		13.269	22.206
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>13.269</b>	<b>22.206</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		382	1.000
Deposita .....		30.342	29.458
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>30.724</b>	<b>30.458</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>228.314</b>	<b>284.317</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.587.301	1.723.097
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.587.301</b>	<b>1.723.097</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		204.853	297.809
Udsudte skatteaktiver .....		0	51.500
Andre tilgodehavender .....		0	26.000
Periodeafgrænsningsposter .....		9.726	8.196
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>214.579</b>	<b>383.505</b>
Likvide beholdninger .....		28.576	30.006
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.830.456</b>	<b>2.136.608</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.058.770</b>	<b>2.420.925</b>

# Balance 30. juni 2015

## Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-2.030.705	-115.590
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>-1.905.705</b>	<b>9.410</b>
Gæld til banker .....		481.567	521.207
Deposita .....		0	122.500
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>481.567</b>	<b>643.707</b>
Gæld til banker .....		1.378.103	757.468
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		222.888	192.295
Anden gæld .....		1.663.766	602.300
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		218.151	215.745
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.482.908</b>	<b>1.767.808</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.964.475</b>	<b>2.411.515</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.058.770</b>	<b>2.420.925</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Lønninger	2.826.454	2.942.545
Pensioner	30.000	0
Andre omkostninger til social sikring	60.930	29.393
	<u>2.917.384</u>	<u>2.971.938</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-51.500	5.000
	<u>-51.500</u>	<u>5.000</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver kr.
Kostpris primo	382.881
Tilgang	83.388
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>466.269</b>
Af- og nedskrivning primo	-151.228
Årets afskrivning	-130.720
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-281.948</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>184.321</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	30.905
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>30.905</b>
Af- og nedskrivning primo	-8.699
Årets afskrivning	-8.937
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-17.636</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>13.269</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Ialt kr.</b>
Saldo primo	125.000	-115.590	9.410
Årets resultat		-1.915.115	-1.915.115
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-2.030.705</b>	<b>-1.905.705</b>

#### 6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo kr.</b>	<b>Afdrag næste år kr.</b>	<b>Langfristet andel kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
Kreditinstitutter	546.567	65.000	481.567	169.000
	<b>546.567</b>	<b>65.000</b>	<b>481.567</b>	<b>169.000</b>

#### 7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Ledelsen er opmærksom på at de nuværende kreditfaciliteter skal kunne opretholdes for at kunne fortsætte driften. Ledelsen har iværksat handlingsplaner for at vende den negative udvikling, dels på indtjeningen og dels på den likviditetsmæssige situation. Det er ledelsens opfattelse at selskabet kan fortsætte driften med de nuværende kreditfaciliteter samt de igangsatte handlingsplaner. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen.

## 8. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har et eventualaktiv i form af et skatteaktiv. Skatteaktivet er pr. 30. juni 2015 opgjort til tkr. 460.

## 9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser med opsigelsesvarsel på 6 måneder. Huslejeforpligtelsen er pr. 30. juni 2015 opgjort til tkr. 61.

## 10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med kreditinstitutter er der afgivet skadesløsbrev på tkr. 3.500 med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssige værdier pr. 30. juni 2015:

	<b>tkr.</b>
Simple fordringer, hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser	204
Fremstillede varer og handelsvarer	1.587
Immaterielle anlægsaktiver	184
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13
	<b>1.988</b>