

# **POOLRAADGIVEREN - P H KRISTENSEN ApS**

Ellevej 5  
3300 Frederiksværk

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**16/02/2016**

---

**Bo Søgaard Schou-Jensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** POOLRAADGIVEREN - P H KRISTENSEN ApS  
Ellevevej 5  
3300 Frederiksværk

Telefonnummer: 50580158

CVR-nr: 27572332

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Nykredit Bank

**Revisor** REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION  
Ulstrupvej 10  
Tureby  
DK Danmark  
CVR-nr: 14569391  
P-enhed: 1000765485

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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 16/02/2016

## Direktion

Bo Søgaard Schou-Jensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab afgivet af afhængig revisor

Til den daglige ledelse i Poolraadgiveren P H Kristensen ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Poolraadgiveren P H Kristensen ApS for regnskabsåret 01. januar - 31. december 2015 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 regnskabsafleggelse 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.

Vi er ikke uafhængige i forhold til erklæringsafgivelsen.

Tureby, 16/02/2016

Merete Leth  
Registreret revisor  
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION  
CVR: 14569391

# Ledelsesberetning

**Virksomhedens væsentligste aktiviteter:**

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

**Væsentlige begivenheder:**

Der har ikke været nogen ekstraordinære begivenheder i regnskabsåret, der har haft væsentlig indflydelse på resultatet.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Årets resultat på kr. 579.595 betragtes som tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

# 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

## 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.

## 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.

**Finansielle poster**

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

**Ekstraordinære poster**

Ekstraordinære poster indeholder indtægter, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

**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.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, andre anlæg, 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.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

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



**Tilgodehavender**

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

Igangværende arbejde måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden.

**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 23,5 %.

**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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>939.481</b>	<b>1.449.504</b>
Personaleomkostninger .....	2	-518.864	-141.538
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-89.827	-29.475
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>330.790</b>	<b>1.278.491</b>
Andre finansielle indtægter .....	1	44.052	2.834
Øvrige finansielle omkostninger .....	4	-95.620	-1.036.966
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>279.222</b>	<b>244.359</b>
Ekstraordinære indtægter .....		323.002	0
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>602.224</b>	<b>244.359</b>
Skat af årets resultat .....	3	-22.629	11.466
<b>Årets resultat</b> .....		<b>579.595</b>	<b>255.825</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		579.595	255.825
<b>I alt</b> .....		<b>579.595</b>	<b>255.825</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		1.816.814	1.814.228
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		656.978	46.176
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>2.473.792</b>	<b>1.860.404</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.473.792</b>	<b>1.860.404</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		2.102.100	1.056.600
Forudbetalinger for varer .....		593.824	95.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>2.695.924</b>	<b>1.151.600</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		286.151	208.607
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		308.400	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	68.804
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		923.601	31.250
Udskudte skatteaktiver .....		0	11.466
Tilgodehavende skat .....		0	1.600
Andre tilgodehavender .....		0	334.164
Periodeafgrænsningsposter .....		9.564	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.527.716</b>	<b>655.891</b>
Likvide beholdninger .....		8.223	1.202.504
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.231.863</b>	<b>3.009.995</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.705.655</b>	<b>4.870.399</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	7	125.000	125.000
Overført resultat .....		1.760.859	1.181.264
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>1.885.859</b>	<b>1.306.264</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		11.163	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>11.163</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.535.291	773.548
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.535.291</b>	<b>773.548</b>
Gæld til banker .....			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		431.630	119.719
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		0	3.385
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		491.412	387.202
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		2.350.300	2.400.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.273.342</b>	<b>2.790.587</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.808.633</b>	<b>3.564.135</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.705.655</b>	<b>4.870.399</b>

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Valutakursdifferencer	7.052	1.492
Renter, associerede virksomheder	35.530	0
Renter, debitorer	1.470	1.342
	<b>44.052</b>	<b>2.834</b>

## 2. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	433.656	128.163
Andre omkostninger	85.208	13.375
	<b>518.864</b>	<b>141.538</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Ændring af udskudt skat	22.629	-11.466
	<b>22.629</b>	<b>-11.466</b>

## 4. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renter, pengeinstitutter	4	103
Renter, swap	0	990.329
Renter, erhvervslån Jyske bank	0	32.060
Renter, erhvervslån Nykredit	16.240	0
Låneomkostninger o/2 år	40.392	0
Renter, kreditorer	9.727	0
Rener, Skat m.v.	808	0
Prioritetsrenter	28.449	14.474
	<b>95.620</b>	<b>1.036.966</b>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	1.842.400	57.719
Tilgang	31.385	671.830
Afgang	0	-9.200
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.873.785</b>	<b>720.349</b>
Af- og nedskrivning primo	-28.172	-11.543
Årets afskrivning	-28.799	-53.668
Tilbageførsel ved afgang	0	1.840
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-56.971</b>	<b>-63.371</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.816.814</b>	<b>656.978</b>

## 6. 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	1.181.264	0	1.306.264
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	579.595	0	579.595
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>1.760.859</b>	<b>0</b>	<b>1.885.859</b>

## 7. Registreret kapital mv.

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

## 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. 1.535, er der givet pant i grunde og bygninger opført til tkr. 1.816.

## **9. Gennemsnitligt antal beskæftigede**

Antal gennemsnitligt beskæftigede i året: 1,5