

Cool Cash ApS

Silkeborgvej 722

8220 Brabrand

CVR-nr. 10 02 39 63

Årsrapport 2015

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 16/3 2016

Bent Johansen
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance pr. 31. december | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Cool Cash ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 9. marts 2016

Direktion

Bent Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Cool Cash ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cool Cash ApS for regnskabsåret 1. 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 ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, 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.

Aarhus, den 9. marts 2016

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Hans A. Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Selskabet | Cool Cash ApS Silkeborgvej 722 8220 Brabrand CVR-nr.: 10 02 39 63 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aarhus |
| Hovedaktivitet | Selskabets hovedaktivitet er at besidde 50% af anparterne i Joly Danmark ApS. |
| Direktion | Bent Johansen |
| Revisor | RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N |
| Pengeinstitut | Danske Bank Åboulevarden 69 8000 Aarhus C |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cool Cash ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|-------------------------|-----------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | <u>-27.407</u> | <u>-6.832</u> |
| Bruttoresultat | | -27.407 | -6.832 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 800.000 | 150.000 |
| Finansielle indtægter | 1 | 391.189 | 233.672 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-1.871</u> | <u>-5.806</u> |
| Resultat før skat | | 1.161.911 | 371.034 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-85.164</u> | <u>-54.562</u> |
| Årets resultat | | <u>1.076.747</u> | <u>316.472</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | <u>976.747</u> | <u>216.472</u> |
| | | <u>1.076.747</u> | <u>316.472</u> |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | <u>103.500</u> | <u>103.500</u> |
| | | <u>103.500</u> | <u>103.500</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>103.500</u> | <u>103.500</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 1.825.971 | 968.590 |
| Andre tilgodehavender | | <u>13.038</u> | <u>69.784</u> |
| | | <u>1.839.009</u> | <u>1.038.374</u> |
| Værdipapirer | | | |
| Værdipapirer | | <u>2.601.637</u> | <u>2.766.978</u> |
| | | <u>2.601.637</u> | <u>2.766.978</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>379.155</u> | <u>14.160</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>4.819.801</u> | <u>3.819.512</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>4.923.301</u> | <u>3.923.012</u> |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|--------------------------------|--------------------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| | 5 | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 4.661.001 | 3.684.254 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 100.000 | 100.000 |
| Egenkapital i alt | | <u>4.886.001</u> | <u>3.909.254</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Selskabsskat | | 29.800 | 6.258 |
| Anden gæld | | 7.500 | 7.500 |
| | | <u>37.300</u> | <u>13.758</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>37.300</u> | <u>13.758</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u><u>4.923.301</u></u> | <u><u>3.923.012</u></u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2015 | 2014 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra associerede virksomheder | 57.381 | 37.967 |
| Andre finansielle indtægter | <u>333.808</u> | <u>195.705</u> |
| | <u>391.189</u> | <u>233.672</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>1.871</u> | <u>5.806</u> |
| | <u>1.871</u> | <u>5.806</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>85.164</u> | <u>54.562</u> |
| | <u>85.164</u> | <u>54.562</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| | kr. | kr. |
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | <u>103.500</u> | <u>103.500</u> |
| Kostpris 31. december | <u>103.500</u> | <u>103.500</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 31. december | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u><u>103.500</u></u> | <u><u>103.500</u></u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|------------------|----------|-------------------------|-------------|----------------|
| Joly Danmark ApS | Aarhus | 50% | 734.140 | 398.950 |

5 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------|
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 3.684.254 | 100.000 | 3.909.254 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>976.747</u> | <u>100.000</u> | <u>1.076.747</u> |
| Egenkapital 31. december | <u><u>125.000</u></u> | <u><u>4.661.001</u></u> | <u><u>100.000</u></u> | <u><u>4.886.001</u></u> |