

Coolcos Danmark ApS

DS Industrivej 6, 9500 Hobro
CVR-nr. 29 82 32 43

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 15.12.16

Preben Johansen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 20

Selskabet

Coolcos Danmark ApS
DS Industrivej 6
9500 Hobro
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 29 82 32 43

Direktion

Preben Johansen

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Dattervirksomheder

Coolcos Aalborg ApS, Mariagerfjord
Coolcos Fisketorv ApS, Mariagerfjord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Coolcos Danmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 15. december 2016

Direktionen

Preben Johansen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Coolcos Danmark ApS

Vi er engageret til at udføre gennemgang af årsregnskabet for Coolcos Danmark ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 for 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 grund af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Det har ikke været muligt for os at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis vedrørende varelagerets tilstedeværelse, fuldstændighed og værdiansættelse pr. 30.06.16, stort t.DKK 1.291. Forholdet begrundes bl.a. med en manglende fysisk optælling af varebeholdningen pr. 30.06.16. Beskaffenheden af selskabets lagerregistreringssystemer har ikke gjort det muligt for os at opnå bevis om tilstedeværelsen, fuldstændigheden og værdiansættelsen af selskabets varebeholdning gennem andre arbejdshandlinger. Vi tager derfor forbehold for denne begrænsning i vores arbejde.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Hobro, den 15. december 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Sand Jensen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i salg og engrohandel med parfumerivarer, kosmetik og produkter til personlig pleje.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK -881.951 mod DKK -1.035.896 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -2.408.586.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har afviklet flere af selskabets underskudsgivende aktiviteter tidligere år, det forventes stadig på sigt, at denne afvikling vil være medvirkende til en retablering af selskabskapitalen.

For selskabets varelager er der foretaget skønsmæssig værdiansættelse, der samlet medfører en nedskrevet værdi for varelageret på t.DKK 1.291. Ledelsen gør dog opmærksom på, at skønsmæssig vurdering af nedskrivningsbehov altid vil være forbundet med usikkerhed.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabets forventede udvikling

Det forventes et mindre overskud i regnskabsåret 2016/17

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK	
	-248.417	537.475	
2	Personaleomkostninger	-90.676	-1.031.682
	Resultat før af- og nedskrivninger	-339.093	-494.207
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-37.309	-284.339
	Resultat af primær drift	-376.402	-778.546
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-15.000	-25.000
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-244.000	0
3	Andre finansielle omkostninger	-246.549	-232.350
	Finansielle poster i alt	-505.549	-257.350
	Årets resultat	-881.951	-1.035.896
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-881.951	-1.035.896
	I alt	-881.951	-1.035.896

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.691	100.000
4	Materielle anlægsaktiver i alt	62.691	100.000
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.000	55.000
	Andre tilgodehavender	0	244.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	40.000	299.000
	Anlægsaktiver i alt	102.691	399.000
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.290.701	1.703.852
	Varebeholdninger i alt	1.290.701	1.703.852
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50.204	59.606
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	14.000
	Andre tilgodehavender	12.060	1
	Tilgodehavender i alt	62.264	73.607
	Likvide beholdninger	107.409	49.107
	Omsætningsaktiver i alt	1.460.374	1.826.566
	Aktiver i alt	1.563.065	2.225.566

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	88.900	88.900
	Overført resultat	-2.497.486	-1.615.535
6	Egenkapital i alt	-2.408.586	-1.526.635
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	151.392	173.263
	Gæld til tilknyttede virksomheder	27.946	0
	Anden gæld	3.792.313	3.578.938
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.971.651	3.752.201
	Gældsforpligtelser i alt	3.971.651	3.752.201
	Passiver i alt	1.563.065	2.225.566

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Rest- Brugstid, år	værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Udbytte fra kapitalandele, der indregnes til kostpris, indtægtsføres i modervirksomheden i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

For selskabets varelager er der foretaget skønsmæssig værdiansættelse, der samlet medfører en nedskrevet værdi for varelageret på t.DKK 1.291. Ledelsen gør dog opmærksom på, at skønsmæssig vurdering af nedskrivningsbehov altid vil være forbundet med usikkerhed.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	112.882	942.448
Pensioner	-26.418	47.123
Andre omkostninger til social sikring	810	10.260
Personaleomkostninger i øvrigt	3.402	31.851
I alt	90.676	1.031.682

3. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	246.549	231.795
Valutakurstab	0	555
I alt	246.549	232.350

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i året	392.404
Kostpris pr. 30.06.16	392.404
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	292.404
Afskrivninger i året	37.309
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	329.713
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	62.691

	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.15	100.000	100.000
Kostpris pr. 30.06.16	100.000	100.000
Nedskrivninger pr. 30.06.15	-45.000	-20.000
Nedskrivninger i året	-15.000	-25.000
Nedskrivninger pr. 30.06.16	-60.000	-45.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	40.000	55.000

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Coolcos Aalborg ApS, Mariagerfjord	100%
Coolcos Fisketorv ApS, Mariagerfjord	100%

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>		
Saldo pr. 01.07.14	88.900	-579.639
Forslag til resultatdisponering	0	-1.035.896
Saldo pr. 30.06.15	88.900	-1.615.535

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	88.900	-1.615.535
Forslag til resultatdisponering	0	-881.951
Saldo pr. 30.06.16	88.900	-2.497.486

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014/15 DKK	15.10.13 30.06.14 DKK
Saldo, primo	88.900	80.000
Kapitalforhøjelse	0	8.900
Saldo, ultimo	88.900	88.900

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Anpartsklasse A	1	8.900
Anpartsklasse B	1	80.000

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har visse løbende retssager. Det er ledelsens opfattelse, at disse retssager ikke vil have væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling.

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til DS gruppen A/S er der givet virksomhedspant t.DKK 3.000 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 1.403.