



Solarcooling ApS

Troensevej 4
9220 Aalborg Øst
CVR-nr. 30556771

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.06.2021

Jess Rowedder
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020	6
Balance pr. 31.12.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2020	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Solarcooling ApS
Troensevej 4
9220 Aalborg Øst

CVR-nr.: 30556771
Hjemsted: Aalborg Øst
Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Jakob Stendahl Andersen, formand
Jess Rowedder
Allan Stensgaard Jensen

Direktion

Jess Rowedder

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Solarcooling ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 28.06.2021

Direktion

Jess Rowedder

Bestyrelse

Jakob Stendahl Andersen
formand

Jess Rowedder

Allan Stensgaard Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Solarcooling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Solarcooling ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 28.06.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jens Lauridsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34323

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med energioptimering og bæredygtighed eller anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet udviser et underskud på 116 t.kr.

Årets resultat er markant påvirket af Corona-situationen og er på den baggrund acceptabelt, men ikke tilfredsstillende.

Selskabet er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens §119 omkring kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at reetablering af kapitalforholdene vil kunne ske gennem løbende positiv drift fra selskabet og/eller via kapitaltilførsel. Selskabets kapitalejere vil om nødvendigt stille den fornødne likviditet til rådighed. Selskabet forventer dermed tilstrækkelig likviditet til fortsat drift. Der henvises til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	1.899.947	1.493.315
Personaleomkostninger	3	(1.838.341)	(1.499.230)
Af- og nedskrivninger	4	(176.500)	(258.333)
Driftsresultat		(114.894)	(264.248)
Andre finansielle omkostninger		(31.005)	(20.944)
Resultat før skat		(145.899)	(285.192)
Skat af årets resultat	5	30.289	62.657
Årets resultat		(115.610)	(222.535)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(115.610)	(222.535)
Resultatdisponering		(115.610)	(222.535)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	7	0	140.833
Immaterielle aktiver	6	0	140.833
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		71.333	0
Materielle aktiver	8	71.333	0
Deposita		6.532	0
Finansielle aktiver		6.532	0
Anlægsaktiver		77.865	140.833
Fremstillede varer og handelsvarer		65.000	168.047
Varebeholdninger		65.000	168.047
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		142.641	445.614
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	232.000	447.500
Udskudt skat		55.000	24.711
Andre tilgodehavender		0	2.500
Tilgodehavende skat		4.000	8.000
Periodeafgrænsningsposter		8.359	0
Tilgodehavender		442.000	928.325
Andre værdipapirer og kapitalandele		74.080	74.255
Værdipapirer og kapitalandele		74.080	74.255
Likvide beholdninger		591.814	0
Omsætningsaktiver		1.172.894	1.170.627
Aktiver		1.250.759	1.311.460

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(91.316)	24.294
Egenkapital		33.684	149.294
<hr/>			
Anden gæld		137.003	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	137.003	0
<hr/>			
Bankgæld		0	508.164
Leverandører af varer og tjenesteydelser		159.438	62.122
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		11.251	104.876
Anden gæld	11	909.383	487.004
Kortfristede gældsforpligtelser		1.080.072	1.162.166
<hr/>			
Gældsforpligtelser		1.217.075	1.162.166
<hr/>			
Passiver		1.250.759	1.311.460

Going concern

1

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	24.294	149.294
Årets resultat	0	(115.610)	(115.610)
Egenkapital ultimo	125.000	(91.316)	33.684

Noter

1 Going concern

Selskabet er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens §119 omkring kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at reetablering af kapitalforholdene vil kunne ske gennem løbende positiv drift fra selskabet og/eller via kapitaltilførsel. Selskabets kapitalejere vil om nødvendigt stille den fornødne likviditet til rådighed. Selskabet forventer dermed tilstrækkelig likviditet til fortsat drift.

2 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter modtaget kompensation fra Erhvervsstyrelsen for lønomkostninger, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020, med i alt 233 t.kr.

3 Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.793.030	1.480.430
Andre omkostninger til social sikring	32.296	21.068
Andre personaleomkostninger	13.015	(2.268)
	1.838.341	1.499.230
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

4 Af- og nedskrivninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	140.833	26.666
Afskrivninger på materielle aktiver	35.667	231.667
	176.500	258.333

5 Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	(30.289)	(62.657)
	(30.289)	(62.657)

6 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.
Kostpris primo	695.000
Kostpris ultimo	695.000
Af- og nedskrivninger primo	(554.167)
Årets nedskrivninger	(140.833)
Af- og nedskrivninger ultimo	(695.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

7 Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter omfatter den løbende udvikling af selskabets produkter og kompetencer. Baseret på en vurdering af aktiverede udviklingsprojekter har ledelsen konkluderet at genindvindingsværdien eller brugs-værdien overstiger den regnskabsmæssige værdi

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	80.000
Tilgange	107.000
Kostpris ultimo	187.000
Af- og nedskrivninger primo	(80.000)
Årets afskrivninger	(35.667)
Af- og nedskrivninger ultimo	(115.667)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	71.333

9 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2020 kr.	2019 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	232.000	447.500
	232.000	447.500

10 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.
Anden gæld	137.003
	137.003

Langfristet anden gæld udgør indefrosne feriepenge i henhold til ny ferielov.

11 Anden gæld

	2020 kr.	2019 kr.
Moms og afgifter	630.441	301.325
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	205.710	38.819
Feriepengeforpligtelser	73.218	146.860
Skyldige renter	14	0
	909.383	487.004

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes de bindingspligtige beløb med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 3-5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.