



Solarcooling ApS

Troensevej 4
9220 Aalborg Øst
CVR-nr. 30556771

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
01.07.2022

Jess Rowedder
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Solarcooling ApS
Troensevej 4
9220 Aalborg Øst

CVR-nr.: 30556771
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Jakob Stendahl Andersen, formand
Allan Stensgaard Jensen
Jess Rowedder

Direktion

Jess Rowedder

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 01.07.2022

Direktion

Jess Rowedder

Bestyrelse

Jakob Stendahl Andersen
formand

Allan Stensgaard Jensen

Jess Rowedder

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Solarcooling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Solarcooling ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 01.07.2022

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 34 t.kr. Årets resultat er 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 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.229.069	1.899.947
Personaleomkostninger	2	(1.261.061)	(1.838.341)
Af- og nedskrivninger	3	(44.996)	(176.500)
Driftsresultat		(76.988)	(114.894)
Andre finansielle omkostninger		(21.000)	(31.005)
Resultat før skat		(97.988)	(145.899)
Skat af årets resultat	4	64.000	30.289
Årets resultat		(33.988)	(115.610)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(33.988)	(115.610)
Resultatdisponering		(33.988)	(115.610)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	6	626.019	0
Immaterielle aktiver	5	626.019	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.399	71.333
Materielle aktiver	7	43.399	71.333
Deposita		4.039	6.532
Finansielle aktiver		4.039	6.532
Anlægsaktiver		673.457	77.865
Fremstillede varer og handelsvarer		92.510	65.000
Varebeholdninger		92.510	65.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		224.058	142.641
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	38.000	232.000
Udskudt skat		0	55.000
Andre tilgodehavender		121.575	0
Tilgodehavende skat		139.000	4.000
Periodeafgrænsningsposter		4.054	8.359
Tilgodehavender		526.687	442.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		74.487	74.080
Værdipapirer og kapitalandele		74.487	74.080
Likvide beholdninger		0	591.814
Omsætningsaktiver		693.684	1.172.894
Aktiver		1.367.141	1.250.759

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(125.304)	(91.316)
Egenkapital		(304)	33.684
Udskudt skat		20.000	0
Hensatte forpligtelser		20.000	0
Anden gæld		137.003	137.003
Langfristede gældsforpligtelser	9	137.003	137.003
Bankgæld		496.039	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		201.189	159.438
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		38.925	11.251
Anden gæld	10	352.714	909.383
Periodeafgrænsningsposter	11	121.575	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.210.442	1.080.072
Gældsforpligtelser		1.347.445	1.217.075
Passiver		1.367.141	1.250.759
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(91.316)	33.684
Årets resultat	0	(33.988)	(33.988)
Egenkapital ultimo	125.000	(125.304)	(304)

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 igennem 2022.

2 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	1.854.464	1.793.030
Andre omkostninger til social sikring	23.686	32.296
Andre personaleomkostninger	14.392	13.015
	1.892.542	1.838.341
Personaleomkostninger overført til aktiver	(631.481)	0
	1.261.061	1.838.341
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

3 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	5.462	140.833
Afskrivninger på materielle aktiver	39.534	35.667
	44.996	176.500

4 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	(139.000)	0
Ændring af udskudt skat	75.000	(30.289)
	(64.000)	(30.289)

Aktuel skat vedrører skatteværdien af årets udviklingsprojekter, som skattemæssigt behandles efter reglerne i skatteordningen, hvorved skatteværdien af de afholdte omkostninger tilbagesøges.

5 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.
Kostpris primo	695.000
Tilgange	631.481
Kostpris ultimo	1.326.481
Af- og nedskrivninger primo	(695.000)
Årets afskrivninger	(5.462)
Af- og nedskrivninger ultimo	(700.462)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	626.019

6 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 og ser ingen indikation på nedskrivningsbehov.

Selskabet har i regnskabsåret 2021 gennemført og færdiggjort 2 udviklingsprojekter, som ledelsen har store forventninger til i forhold til fremtidigt afkast.

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	187.000
Tilgange	11.600
Kostpris ultimo	198.600
Af- og nedskrivninger primo	(115.667)
Årets afskrivninger	(39.534)
Af- og nedskrivninger ultimo	(155.201)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	43.399

8 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2021 kr.	2020 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	38.000	232.000
	38.000	232.000

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Anden gæld	137.003
	137.003

Langfristet anden gæld udgør indefrosne feriepenge.

10 Anden gæld (kortfristet)

	2021 kr.	2020 kr.
Moms og afgifter	189.064	630.441
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	66.825	205.710
Feriepengeforpligtelser	96.825	73.218
Skyldige renter	0	14
	352.714	909.383

11 Periodeafgrænsningsposter

Optjente eksterne tilskud vedrørende udviklingsprojekter, som indtægtsføres i takt med at udviklingsprojekterne afskrives.

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. 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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.