



Solarcooling ApS

Troensevej 4 C
9220 Aalborg Øst
CVR-nr. 30556771

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2024

Jess Rowedder
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2023	6
Balance pr. 31.12.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2023	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Solarcooling ApS
Troensevej 4 C
9220 Aalborg Øst

CVR-nr.: 30556771
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Jakob Stendahl Andersen, formand
Allan Stensgaard Jensen
Jess Rowedder

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 01.01.2023 - 31.12.2023 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. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30.06.2024

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 01.01.2023 - 31.12.2023 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 30.06.2024

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 overskud på 34 t.kr. Årets resultat er tilfredsstillende under hensyntagen til årets forløb.

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. 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 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	1.838.574	1.569.177
Personaleomkostninger	3	(1.616.527)	(1.568.053)
Af- og nedskrivninger	4	(136.961)	(172.627)
Driftsresultat		85.086	(171.503)
Andre finansielle omkostninger		(50.668)	(45.474)
Resultat før skat		34.418	(216.977)
Skat af årets resultat	5	0	20.000
Årets resultat		34.418	(196.977)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		34.418	(196.977)
Resultatdisponering		34.418	(196.977)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	7	373.425	499.722
Immaterielle aktiver	6	373.425	499.722
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.795	17.459
Materielle aktiver	8	6.795	17.459
Anlægsaktiver		380.220	517.181
Fremstillede varer og handelsvarer		92.510	92.510
Varebeholdninger		92.510	92.510
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		402.293	63.141
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	118.000	142.220
Andre tilgodehavender		116.043	66.894
Tilgodehavender		636.336	272.255
Andre værdipapirer og kapitalandele		26.250	23.906
Værdipapirer og kapitalandele		26.250	23.906
Omsætningsaktiver		755.096	388.671
Aktiver		1.135.316	905.852

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(287.863)	(322.281)
Egenkapital		(162.863)	(197.281)
Anden gæld		150.943	146.405
Langfristede gældsforpligtelser	10	150.943	146.405
Bankgæld		508.403	499.223
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.606	68.941
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		99.564	47.789
Anden gæld	11	431.035	258.605
Periodeafgrænsningsposter	12	61.628	82.170
Kortfristede gældsforpligtelser		1.147.236	956.728
Gældsforpligtelser		1.298.179	1.103.133
Passiver		1.135.316	905.852
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(322.281)	(197.281)
Årets resultat	0	34.418	34.418
Egenkapital ultimo	125.000	(287.863)	(162.863)

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 2024, herunder at der løbende sker en tilpasning af omkostningerne i selskabet med henblik på et positivt resultat.

2 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter andel af tidligere års modtagne tilskud samt løntilskud. Der er i 2023 indtægtsført tilskud med 21 t.kr. (2022: 21 t.kr.) samt modtaget løntilskud på 49 t.kr. (2022: 14 t.kr.).

3 Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Gager og lønninger	1.513.222	1.480.457
Pensioner	72.250	66.750
Andre omkostninger til social sikring	31.055	20.846
	1.616.527	1.568.053
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	3

4 Af- og nedskrivninger

	2023 kr.	2022 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	126.297	126.297
Afskrivninger på materielle aktiver	10.664	46.330
	136.961	172.627

5 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Ændring af udskudt skat	0	(20.000)
	0	(20.000)

6 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.
Kostpris primo	1.326.481
Kostpris ultimo	1.326.481
Af- og nedskrivninger primo	(826.759)
Årets afskrivninger	(126.297)
Af- og nedskrivninger ultimo	(953.056)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	373.425

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 og ser ingen indikation på nedskrivningsbehov.

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	218.990
Kostpris ultimo	218.990
Af- og nedskrivninger primo	(201.531)
Årets afskrivninger	(10.664)
Af- og nedskrivninger ultimo	(212.195)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.795

9 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2023 kr.	2022 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	118.000	142.220
	118.000	142.220

10 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2023 kr.	Restgæld efter 5 år 2023 kr.
Anden gæld	150.943	146.405
	150.943	146.405

Langfristet anden gæld udgør indefrosne feriepenge. Der er ikke noget til forfald inden for 12 måneder.

11 Anden gæld (kortfristet)

	2023	2022
	kr.	kr.
Moms og afgifter	234.036	71.971
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	149.277	57.027
Feriepengeforpligtelser	31.042	129.607
Anden gæld i øvrigt	16.680	0
	431.035	258.605

12 Periodeafgrænsningsposter

Optjente eksterne tilskud vedrørende udviklingsprojekter, som indtægtsføres i takt med at udviklingsprojekterne afskrives. Se også note 2.

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.

I den forbindelse er der i sammenligningstillene for 2021 reklassificeret 631 t.kr. fra personaleomkostninger til bruttofortjeneste/-tab, idet aktivering af lønomkostninger til egne aktiver ikke skal modregnes direkte i personaleomkostninger, men indregnes som en indtægt.

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, herunde innovationssamarbejde tilskud samt lønrefusioner.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale 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:

	Brugstid
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.

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.

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.