



Solarcooling ApS

Troensevej 4 C
9220 Aalborg Øst
CVR-nr. 30556771

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
29.06.2023

Jess Rowedder
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Solarcooling ApS
Troensevej 4 C
9220 Aalborg Øst

CVR-nr.: 30556771
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

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 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29.06.2023

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 01.01.2022 - 31.12.2022 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 29.06.2023

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 197 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 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	1.569.177	1.846.158
Personaleomkostninger	3	(1.568.053)	(1.878.150)
Af- og nedskrivninger	4	(172.627)	(44.996)
Driftsresultat		(171.503)	(76.988)
Andre finansielle omkostninger		(45.474)	(21.000)
Resultat før skat		(216.977)	(97.988)
Skat af årets resultat	5	20.000	64.000
Årets resultat		(196.977)	(33.988)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(196.977)	(33.988)
Resultatdisponering		(196.977)	(33.988)

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	7	499.722	626.019
Immaterielle aktiver	6	499.722	626.019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.459	43.399
Materielle aktiver	8	17.459	43.399
Deposita		0	4.039
Finansielle aktiver		0	4.039
Anlægsaktiver		517.181	673.457
Fremstillede varer og handelsvarer		92.510	92.510
Varebeholdninger		92.510	92.510
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		63.141	224.058
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	142.220	38.000
Andre tilgodehavender		66.894	126.075
Tilgodehavende skat		0	139.000
Periodeafgrænsningsposter		0	4.054
Tilgodehavender		272.255	531.187
Andre værdipapirer og kapitalandele		23.906	74.487
Værdipapirer og kapitalandele		23.906	74.487
Omsætningsaktiver		388.671	698.184
Aktiver		905.852	1.371.641

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(322.281)	(125.304)
Egenkapital		(197.281)	(304)
Udskudt skat		0	20.000
Hensatte forpligtelser		0	20.000
Anden gæld		146.405	137.003
Langfristede gældsforpligtelser	10	146.405	137.003
Bankgæld		499.223	496.039
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.941	201.189
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		47.789	38.925
Anden gæld	11	258.605	352.714
Periodeafgrænsningsposter	12	82.170	126.075
Kortfristede gældsforpligtelser		956.728	1.214.942
Gældsforpligtelser		1.103.133	1.351.945
Passiver		905.852	1.371.641
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(125.304)	(304)
Årets resultat	0	(196.977)	(196.977)
Egenkapital ultimo	125.000	(322.281)	(197.281)

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

2 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter andel af tidligere års modtagne tilskud samt løntilskud. Der er i 2022 indtægtsført tilskud med 21 t.kr. (2021: 0 t.kr.) samt modtaget løntilskud på 14 t.kr. (2021: 0 t.kr.).

I 2021 blev der indtægtsført 631 t.kr. i arbejde udført for egen regning og opført under aktiver (2022: 0 t.kr.)

3 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	1.547.207	1.854.464
Andre omkostninger til social sikring	20.846	23.686
	1.568.053	1.878.150
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

4 Af- og nedskrivninger

	2022 kr.	2021 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	126.297	5.462
Afskrivninger på materielle aktiver	46.330	39.534
	172.627	44.996

5 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	0	(139.000)
Ændring af udskudt skat	(20.000)	75.000
	(20.000)	(64.000)

6 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.
Kostpris primo	1.326.481
Kostpris ultimo	1.326.481
Af- og nedskrivninger primo	(700.462)
Årets afskrivninger	(126.297)
Af- og nedskrivninger ultimo	(826.759)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	499.722

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	198.600
Tilgange	20.390
Kostpris ultimo	218.990
Af- og nedskrivninger primo	(155.201)
Årets afskrivninger	(46.330)
Af- og nedskrivninger ultimo	(201.531)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.459

9 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2022 kr.	2021 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	142.220	38.000
	142.220	38.000

10 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.	Restgæld efter 5 år 2022 kr.
Anden gæld	146.405	146.405
	146.405	146.405

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

11 Anden gæld (kortfristet)

	2022	2021
	kr.	kr.
Moms og afgifter	71.971	189.063
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	57.027	66.825
Feriepengeforpligtelser	129.607	96.825
Skyldige renter	0	1
	258.605	352.714

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 sammenligningstallene 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).

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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:

	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.

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.

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.

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.