



**Mer Revision A/S**

**Registrerede Revisorer - FSR**

CVR: 3234 4720

Ledreborg Allé 130i

4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632 |

revisor@merrevision.dk |

www.merrevision.dk |

## **Coolmate ApS**

Tolstrupvej 44

4330 Hvalsø

CVR-nr. 30 57 95 85

### **Årsrapport for perioden 1. oktober 2018 til 30. september 2019**

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 29. januar 2020

---

Charlotte Honoré Schack  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                             |             |
| Ledespåtegning                                 | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2           |
| <br>   |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                       |             |
| Selskabsoplysninger                            | 3           |
| Ledelsesberetning                              | 4           |
| <br>   |             |
| <b>Årsregnskab</b>                             |             |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 5           |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september   | 9           |
| Balance 30. september                          | 10          |
| Noter til årsrapporten                         | 12          |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Coolmate ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 26. januar 2020

### Direktion

Kenneth Gjedsted  
direktør

Charlotte Honoré Schack  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejerne i Coolmate ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Coolmate ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 27. januar 2020

**Mer Revision A/S**  
**registrerede revisorer**  
**CVR-nr. 32 34 47 20**

Samuel Jacobsen  
registreret revisor  
**MNE-nr. mne41372**

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Coolmate ApS  
Tolstrupvej 44  
4330 Hvalsø

CVR-nr.: 30 57 95 85

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Stiftet: 26. april 2007

Regnskabsår: 12. regnskabsår

Hjemsted: Lejre

### Direktion

Kenneth Gjedsted, direktør  
Charlotte Honoré Schack, direktør

### Revisor

Mer Revision A/S  
registrerede revisorer  
Ledreborg Allé 130i  
4000 Roskilde

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste formål er at drive servicevirksomhed vedrørende anlæg og inventar til medicinal- og kølevirksomheder og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 761.189, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.172.403.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Coolmate ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser, hvilket omfatter service og ydelser til medicinalbranchen og kølebranchen, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år  | 0 %       |
| Indretning af lejede lokaler            | 20 år    | 0 %       |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger

#### Egenkapital

##### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

##### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

|   | <u>Note</u> | <u>2018/19</u><br>kr. | <u>2017/18</u><br>kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>1.145.069</b>      | <b>872.289</b>        |
| Personaleomkostninger   | 1           | <u>-443.331</u>       | <u>-494.542</u>       |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                |             | <b>701.738</b>        | <b>377.747</b>        |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2           | <u>-113.003</u>       | <u>-93.676</u>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>588.735</b>        | <b>284.071</b>        |
| Finansielle indtægter   | 3           | 393.478               | 1.532                 |
| Finansielle omkostninger  | 4           | <u>-3.331</u>         | <u>-8.865</u>         |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>978.882</b>        | <b>276.738</b>        |
| Skat af årets resultat  | 5           | <u>-217.693</u>       | <u>-62.692</u>        |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>761.189</u></b> | <b><u>214.046</u></b> |
| <br>  |             |                       |                       |
| Foreslået udbytte   |             | 110.600               | 108.000               |
| Overført resultat   |             | <u>650.589</u>        | <u>106.046</u>        |
|   |             | <b><u>761.189</u></b> | <b><u>214.046</u></b> |

## Balance 30. september

|   | <u>Note</u> | <u>2018/19</u><br>kr.   | <u>2017/18</u><br>kr.   |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                         |                         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 169.780                 | 278.234                 |
| Indretning af lejede lokaler                |             | 63.702                  | 68.252                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 6           | <u>233.482</u>          | <u>346.486</u>          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <u>233.482</u>          | <u>346.486</u>          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 254.612                 | 149.836                 |
| Andre tilgodehavender                       |             | 198.366                 | 199.646                 |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u>452.978</u>          | <u>349.482</u>          |
| Værdipapirer                                |             | 1.421.937               | 632.040                 |
| <b>Værdipapirer</b>                         |             | <u>1.421.937</u>        | <u>632.040</u>          |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u>366.761</u>          | <u>341.449</u>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u>2.241.676</u>        | <u>1.322.971</u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u><u>2.475.158</u></u> | <u><u>1.669.457</u></u> |

## Balance 30. september

|  | <u>Note</u> | <u>2018/19</u><br>kr.          | <u>2017/18</u><br>kr.          |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Passiver</b>                        |             |                                |                                |
| Virksomhedskapital                     |             | 125.000                        | 125.000                        |
| Overført resultat                      |             | 1.936.803                      | 1.286.214                      |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret    |             | <u>110.600</u>                 | <u>108.000</u>                 |
| <b>Egenkapital</b>                     | <b>7</b>    | <b><u>2.172.403</u></b>        | <b><u>1.519.214</u></b>        |
| Hensættelse til udskudt skat           |             | <u>6.746</u>                   | <u>2.871</u>                   |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>    |             | <b><u>6.746</u></b>            | <b><u>2.871</u></b>            |
| Selskabsskat                           |             | 193.966                        | 44.751                         |
| Anden gæld                             |             | <u>102.043</u>                 | <u>102.621</u>                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b><u>296.009</u></b>          | <b><u>147.372</u></b>          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>        |             | <b><u>296.009</u></b>          | <b><u>147.372</u></b>          |
| <b>Passiver i alt</b>                  |             | <b><u><u>2.475.158</u></u></b> | <b><u><u>1.669.457</u></u></b> |

## Noter til årsrapporten

|  | <u>2018/19</u><br>kr. | <u>2017/18</u><br>kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>   |                       |                       |
| Lønninger  | 431.472               | 482.472               |
| Andre omkostninger til social sikring                                      | 8.562                 | 7.653                 |
| Andre personaleomkostninger  | 3.297                 | 4.417                 |
|  | <u><b>443.331</b></u> | <u><b>494.542</b></u> |
| <br>   |                       |                       |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere                             | <u>1</u>              | <u>1</u>              |
|  |                       |                       |
|  | <u>2018/19</u><br>kr. | <u>2017/18</u><br>kr. |
| <b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b> |                       |                       |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver                                     | 113.003               | 93.676                |
|  | <u><b>113.003</b></u> | <u><b>93.676</b></u>  |
| <br>   |                       |                       |
| der fordeler sig således:  |                       |                       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                                    | 44.163                | 17.633                |
| Biler  | 64.290                | 71.493                |
| Indretning af lejede lokaler   | 4.550                 | 4.550                 |
|  | <u><b>113.003</b></u> | <u><b>93.676</b></u>  |
|  |                       |                       |
|  | <u>2018/19</u><br>kr. | <u>2017/18</u><br>kr. |
| <b>3 Finansielle indtægter</b>   |                       |                       |
| Andre finansielle indtægter  | 393.478               | 1.500                 |
| Rentegodtgørelse for acontoskat  | 0                     | 32                    |
|  | <u><b>393.478</b></u> | <u><b>1.532</b></u>   |

## Noter til årsrapporten

|                                   | <u>2018/19</u><br>kr. | <u>2017/18</u><br>kr. |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>4 Finansielle omkostninger</b> |                       |                       |
| Andre finansielle omkostninger    | 3.331                 | 8.865                 |
|                                   | <b><u>3.331</u></b>   | <b><u>8.865</u></b>   |

|                                 | <u>2018/19</u><br>kr. | <u>2017/18</u><br>kr. |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>5 Skat af årets resultat</b> |                       |                       |
| Årets aktuelle skat             | 213.818               | 62.920                |
| Årets udskudte skat             | 3.875                 | -228                  |
|                                 | <b><u>217.693</u></b> | <b><u>62.692</u></b>  |

|  | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> | <u>Indretning af<br/>lejede lokaler</u> |
|--|--|---|
| Kostpris 1. oktober 2018                         | 710.283  | 91.002                                  |
| Afgang i årets løb                               | -357.466   | 0                                       |
| Kostpris 30. september 2019                      | <u>352.817</u>   | <u>91.002</u>                           |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018            | 432.049  | 22.750                                  |
| Årets afskrivninger                              | 108.453  | 4.550                                   |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -357.465   | 0                                       |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2019         | <u>183.037</u>   | <u>27.300</u>                           |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019</b>  | <b><u>169.780</u></b>                                  | <b><u>63.702</u></b>                    |

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

|   | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt            |
|---|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2018               | 125.000                 | 1.286.214            | 108.000                                       | 1.519.214        |
| Betalt ordinært udbytte                   | 0                       | 0                    | -108.000                                      | -108.000         |
| Årets resultat                            | 0                       | 650.589              | 110.600                                       | 761.189          |
| <b>Egenkapital 30. september<br/>2019</b> | <b>125.000</b>          | <b>1.936.803</b>     | <b>110.600</b>                                | <b>2.172.403</b> |