

# Coolmate ApS

Tolstrupvej 44

4330 Hvalsø

CVR-nr. 30 57 95 85

## Årsrapport for perioden 1. oktober 2022 til 30. september 2023

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 4. februar 2024

---

Charlotte Honoré Schack  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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 3. februar 2024

### 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 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 3. februar 2024

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

Samuel Jacobsen  
registreret revisor  
mne41372

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Coolmate ApS  
Tolstrupvej 44  
4330 Hvalsø

CVR-nr.: 30 57 95 85

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Stiftet: 26. april 2007

Regnskabsår: 16. regnskabsår

Hjemsted: Lejre

### Direktion

Kenneth Gjedsted, direktør  
Charlotte Honoré Schack, direktør

### Revisor

Mer Revision A/S  
registrerede revisorer  
Betonvej 10  
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 2022/23 udviser et overskud på DKK 802.180, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 3.926.703.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Coolmate ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

### 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 mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer 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	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	20 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

#### 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.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

#### Egenkapital

##### Udbytte

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

### 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>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.704.225</b>	<b>1.001.616</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-624.781</u>	<u>-584.669</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.079.444</b>	<b>416.947</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-116.041</u>	<u>-122.913</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>963.403</b>	<b>294.034</b>
Finansielle indtægter	2	83.201	232
Finansielle omkostninger	3	<u>-9.682</u>	<u>-1.205.503</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.036.922</b>	<b>-911.237</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-234.742</u>	<u>194.762</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>802.180</u></b>	<b><u>-716.475</u></b>
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Overført resultat		<u>680.180</u>	<u>-834.275</u>
		<b><u>802.180</u></b>	<b><u>-716.475</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	145.757	257.248
Indretning af lejede lokaler	5	45.502	50.052
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>191.259</b></u>	<u><b>307.300</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>191.259</b></u>	<u><b>307.300</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		280.528	427.040
Igangværende arbejder for fremmed regning		49.993	69.155
Andre tilgodehavender		24.837	90.568
Udskudt skatteaktiv		0	175.342
Selskabsskat		67.446	29.232
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>422.804</b></u>	<u><b>791.337</b></u>
Værdipapirer		1.936.255	1.857.415
<b>Værdipapirer</b>		<u><b>1.936.255</b></u>	<u><b>1.857.415</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>1.633.077</b></u>	<u><b>482.956</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>3.992.136</b></u>	<u><b>3.131.708</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>4.183.395</b></u></u>	<u><u><b>3.439.008</b></u></u>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.679.703	2.999.523
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>122.000</u>	<u>117.800</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.926.703</u></b>	<b><u>3.242.323</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		42.006	39.076
Anden gæld		<u>214.686</u>	<u>157.609</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>256.692</u></b>	<b><u>196.685</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>256.692</u></b>	<b><u>196.685</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>4.183.395</u></u></b>	<b><u><u>3.439.008</u></u></b>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	2.999.523	117.800	3.242.323
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	680.180	122.000	802.180
<b>Egenkapital 30. september 2023</b>	<b>125.000</b>	<b>3.679.703</b>	<b>122.000</b>	<b>3.926.703</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	601.081	567.759
Andre omkostninger til social sikring	22.737	16.910
Andre personaleomkostninger	<u>963</u>	<u>0</u>
	<b><u>624.781</u></b>	<b><u>584.669</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Kursreguleringer	80.587	0
Rentegodtgørelse acontoskat	<u>2.614</u>	<u>232</u>
	<b><u>83.201</u></b>	<b><u>232</u></b>
	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.930	1.255
Andre finansielle omkostninger	6.752	7.215
Kursreguleringer	<u>0</u>	<u>1.197.033</u>
	<b><u>9.682</u></b>	<b><u>1.205.503</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	59.400	0
Årets udskudte skat	<u>175.342</u>	<u>-194.762</u>
	<u><b>234.742</b></u>	<u><b>-194.762</b></u>

## 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2022	<u>723.817</u>	<u>91.002</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>723.817</u>	<u>91.002</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	466.569	40.950
Årets afskrivninger	<u>111.491</u>	<u>4.550</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>578.060</u>	<u>45.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<u><b>145.757</b></u>	<u><b>45.502</b></u>
Afskrives over	<u>5-10 år</u>	<u>20 år</u>