

COOLING PARTNER ApS

Navervej 10
7000 Fredericia

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2016

Henrik Thorsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	COOLING PARTNER ApS Navervej 10 7000 Fredericia Telefonnummer: 40451059 CVR-nr: 32081886 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Revisor	Råd & Revision Reg Revisionsvirksomhed Hjulgagervej 4 7100 Vejle DK Danmark CVR-nr: 25593995 P-enhed: 1019291576

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Cooling Partner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse af de forhold, beretningen indeholder.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 31/05/2016

Direktion

Henrik Rold Thorsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Cooling Partner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cooling Partner ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Vejle, 31/05/2016

Carsten Jensen
registreret revisor
Råd & Revision Reg Revisionsvirksomhed
CVR: 25593995

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af køb og salg af produkter samt salg af konsulenttimer indenfor ledelse og produktudvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet og anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning med fradrag af direkte og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af konsulenttimer mm. indregnes i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse hhv. leveringstidspunktet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager, lønninger, pension, andre socialeomkostninger samt personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatte-ordningen. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		684.503	803.835
Personaleomkostninger	1	-621.586	-735.024
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-54.283	-1.465
Resultat af ordinær primær drift		8.634	67.346
Andre finansielle indtægter		16.411	40.613
Andre finansielle omkostninger		-7.363	-29.864
Ordinært resultat før skat		17.682	78.095
Skat af årets resultat		-7.628	-21.286
Årets resultat		10.054	56.809
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	600.000
Overført resultat		10.054	-543.191
I alt		10.054	56.809

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.148	127.933
Materielle anlægsaktiver i alt		12.148	127.933
Anlægsaktiver i alt		12.148	127.933
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.831	33.974
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		287.604	1.004.529
Andre tilgodehavender		4.750	0
Periodeafgrænsningsposter		32.111	0
Tilgodehavender i alt		329.296	1.038.503
Likvide beholdninger		100.119	63.863
Omsætningsaktiver i alt		429.415	1.102.366
Aktiver i alt		441.563	1.230.299

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		135.773	125.719
Egenkapital i alt		260.773	250.719
Hensættelse til udskudt skat		1.075	3.274
Hensatte forpligtelser i alt		1.075	3.274
Gæld til banker		0	70.774
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	70.774
Gæld til banker		0	188.930
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.196	29.572
Skyldig selskabsskat		9.827	18.012
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		153.349	69.018
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.343	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	600.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		179.715	905.532
Gældsforpligtelser i alt		179.715	976.306
Passiver i alt		441.563	1.230.299

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	125.719	250.719
Årets resultat		10.054	10.054
Egenkapital, ultimo	125.000	135.773	260.773

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	604.490	667.108
Pensionsbidrag	17.096	67.916
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	621.586	735.024

2. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Usikkerhed vedrørende værdi af udlån til moderselskab

Selskabet har et tilgodehavende hos moderselskabet Thorsen Holding ApS. Vi skal påpege, at der knytter sig en øget kreditrisiko til dette tilgodehavende, bl.a. fordi økonomien hos debitor er afhængig af den økonomiske udvikling i den tilknyttede virksomhed EC Group ApS, men at det er vores opfattelse at debitor vil kunne indfri forpligtelsen. Tilgodehavendet forrentes med diskontoen tillagt 4%.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

4. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med årlige leasingforpligtelser på t.kr. 107.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant overfor kreditinstitut på t.kr. 300.