

UNIQREVISION

.....
Registreret Revisionsanpartsselskab

Justcool ApS

Søborg Hovedgade 115, 2860 Søborg

CVR. nr. 33 58 98 08
(7. regnskabsår)

Årsrapport 2016/2017

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30. november 2017.



Dirigent Peer Andersen

Vandtårnsvej 62A
2860 Søborg
CVR nr. 31874610

Telefon: 9189 9392
Email: info@uniqrevision.dk
web: www.uniqrevision.dk

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsenspåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 - 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Beretning | 6 |
| Årsregnskab 1. juli - 30. juni | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 - 9 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance aktiver | 11 |
| Balance passiver | 12 |
| Noter | 13 - 14 |

PÅTEGNINGER

1.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for JustCool ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 30. november 2017

Direktionen



Tom Michael Reimann

Bestyrelsen



Peer Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Justcool ApS.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Justcool ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 30. november 2017

UNIQREVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 31874610

Vandtårnsvej 62A

2860 Søborg



Marianne Mortensen

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Justcool ApS
Søborg Hovedgade 115
2860 Søborg

CVR-nr.: 33 58 98 08
Etableret: 1. januar 2011
Hjemsted: Gladsaxe
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Omlægningsår: 1. januar 2016 - 30. juni 2016

Direktion

Tom Michael Reimann

Bestyrelse

Peer Andersen

Revisor

Uniqrevision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Vandtårnsvej 62A
2860 Søborg

Beretning

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje anpartar i andre selskaber.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Der har ingen væsentlige begivenheder været i regnskabsåret.

Det regnskabsmæssige resultat

Det regnskabsmæssige resultat for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et underskud på kr. 4.088 efter skat.

Ledelsen anser det opnået resultat for utilfredsstillende men forventet i forbindelse med samkøring af de to virksomheder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet 2016/2017.

Ledelsen er ser optimistisk på fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Justcool ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Sammenligningstal

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1.1. - 31.12. til 1.7.-30.6. med perioden 1.1.2016-30.6.2016 som omlægningsperioden. Årets tal repræsenterer en periode på 12 mdr. mod sidste år på 6 mdr.

Da selskabets aktivitet er at eje anpartar i andre selskaber er der umiddelbart sammenlignelighed med sammenligningstallene.

Generelt

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 kostpriser. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste er jf. ÅRL § 32 sammendraget af posterne nettoomsætning, vareforbrug, salgs-, administrations- og lokaleomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiseret samt urealiseret kurstab og kursgevinster på børsnoteret aktier samt rentetillæg/fradrag vedr. årets beregnet selskabsskat.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Udbytteudlodninger, der enten overstiger årets resultat, eller hvor den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele overstiger den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiverne i dattervirksomheden, vil være en indikator på værdiforringelse og vil afkræve, at der foretages en nedskrivningstest.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i datterselskaber opgøres til indre værdi excl. afsat udbytte. Hvor indre værdi er negativ ansættes værdien til kr. 0.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

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

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 aconto skatter.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundende virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab og den samlede skat af sambeskatningsindkomsten betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskaberne skattepligtige indkomst.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende. Ændring i udskudt skat indregnes i resultat-opgørelsen.

Resultatopgørelse 2016/2017

| Note | | 2016/2017 12. mdr. kr. | 2016 6. mdr. tkr. |
|------|--|------------------------------|-------------------------|
| | BRUTTOTAB | -10.000 | -27 |
| 3 | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomhed | 17.678 | -186 |
| | Andre finansielle omkostninger | -17.926 | -9 |
| | RESULTAT FØR SKAT | -10.248 | -222 |
| 4 | Skat af årets resultat | 6.160 | 8 |
| | ÅRETS RESULTAT | -4.088 | -214 |
| | Resultatdisponering: | | |
| | Overførsel til næste år | -4.088 | -214 |
| | I alt disponering | -4.088 | -214 |

Balance pr. 30. juni 2017**Aktiver**

| Note | 30/6-2017 kr. | 30/6-2016 tkr. |
|--|------------------|-------------------|
| <u>ANLÆGSAKTIVER</u> | | |
| FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER: | | |
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.480.792 | 1.463 |
| FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT | 1.480.792 | 1.463 |
| | | |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 1.480.792 | 1.463 |
| | | |
| <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u> | | |
| TILGODEHAVENDER: | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 711.117 | 334 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 11.308 | 77 |
| Andre tilgodehavender | 40.852 | 1 |
| TILGODEHAVENDER I ALT | 763.277 | 412 |
| | | |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER | 32.244 | 352 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 795.521 | 764 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 2.276.313 | 2.227 |

Balance pr. 30. juni 2017**Passiver**

| Note | 30/6-2017 kr. | 30/6-2016 tkr. |
|---|------------------|-------------------|
| 6 <u>EGENKAPITAL</u> | | |
| Virksomhedskapital | 133.333 | 133 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 17.678 | 0 |
| Overført overskud eller underskud | 1.658.440 | 1.680 |
| EGENKAPITAL I ALT | 1.809.451 | 1.813 |
| <u>LANGFRISTET GÆLD</u> | | |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sik | 0 | 54 |
| LANGFRISTET GÆLD I ALT | 0 | 54 |
| <u>KORTFRISTET GÆLD</u> | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social s | 42.656 | 360 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 414.206 | 0 |
| KORTFRISTET GÆLD I ALT | 466.862 | 360 |
| GÆLD I ALT | 466.862 | 414 |
| PASSIVER I ALT | 2.276.313 | 2.227 |

7 Forpligtelser, sikkerhedsstillelser, garantier og kautioner

8 Hæftelse i sambeskatningen

Noter

| Note | 30/6-2017 kr. | 30/6-2016 tkr. |
|--|------------------|-------------------|
| 1 | | |
| <u>Personaleudgifter</u> | | |
| Selskabet har sidste år gennemsnitlig beskæftiget 1,5 medarbejder. Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitlig beskæftiget 1 medarbejder. | | |
| 3 | | |
| <u>Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</u> | | |
| JustSupreme ApS | 17.678 | -186 |
| | 17.678 | -186 |
| 4 | | |
| <u>Skat af årets resultat</u> | | |
| Skat af forventet selvangiven indkomst i sambeskatning | -6.160 | -8 |
| | -6.160 | -8 |
| Der er beregnet en udskudt skat på kr. 0. | | |
| 5 | | |
| <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> | | |
| Samlede anskaffelsessum primo | 2.029.110 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 2.029 |
| Samlede anskaffelsessum ultimo | 2.029.110 | 2.029 |
| Samlede værdiregulering primo | -379.538 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 |
| Årets værdiregulering | 0 | -380 |
| Samlede værdiregulering ultimo | -379.538 | -380 |
| Samlede resultatandele primo | -186.458 | 0 |
| Årets resultatandel | 17.678 | -186 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 |
| Samlede resultatandele ultimo | -168.780 | -186 |
| Værdi pr. 30. juni 2017 | 1.480.792 | 1.463 |
| Ejerandel 80% | | |
| JustSupreme ApS | | |
| Rækmarken 6, 4300 Holbæk | | |
| CVR nr. 29 19 36 30 | | |

Noter

| Note | 30/6-2017 kr. | 30/6-2016 tkr. |
|--|------------------|-------------------|
| 6 | | |
| <u>Egenkapital</u> | | |
| <u>Virksomhedskapital</u> | | |
| Anpartskapital | 133.333 | 133 |
| | <u>133.333</u> | <u>133</u> |
| | | |
| <u>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</u> | | |
| Saldo 1. juli 2016 | 0 | 0 |
| Årets værdiregulering | 0 | -380 |
| Overført resultat datterselskab | 17.678 | -186 |
| Overført fra Overført til næste år | 0 | 566 |
| | <u>17.678</u> | <u>0</u> |
| | | |
| <u>Overført til næste år</u> | | |
| Saldo 1. juli 2016 | 1.680.206 | 2.274 |
| Årets resultat | -4.088 | -214 |
| Overført resultat datterselskab til reserve for nettoopskrivn | -17.678 | 186 |
| Overført til reserve for nettoopskrivning | 0 | -566 |
| | <u>1.658.440</u> | <u>1.680</u> |

7 Forpligtelser, sikkerhedsstillelser, garantier og kautjoner

Selskabet har ikke påtaget sig sikkerhedsstillelser.
 Selskabet har ikke påtaget sig kautionsforpligtelser.
 Selskabet har ingen uopsigelige lejeforpligtelser.
 Selskabet har ingen leasingforpligtelser.

8 Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for koncernens selskabsskat udgør kr. 5.148. JustCool ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen, har aconto indbetalt kr. 46.000.
 Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat.
 Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.