

Coolsax ApS

Hasserishøj 1, 9000 Aalborg

CVR-nr. 34 07 77 03

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2019.

Michael Saxtoft
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Coolsax ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 25. juni 2019

Direktion

Michael Saxtoft

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Coolsax ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Coolsax ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisorer's 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.

Aalborg, den 25. juni 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johnny Vedsted Jensen

statsautoriseret revisor
mne31488

Selskabsoplysninger

Selskabet	Coolsax ApS Hasserishøj 1 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 34 07 77 03
	Stiftet: 28. november 2011
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Saxtoft
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Nordjyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udvikling og udlejning af rengørings og polerings robotter til brug i vand i hovedsageligt akvarier. Udviklingen foreståes af selskabet selv og vha. konsulenter på specielle udviklingsopgaver.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Som følge af at selskabet ikke har opnået det forventede salg og udlejning af robotterne, er den bogførte værdi af selskabets anlægsaktiver nedskrevet til forventet genindvindingsværdi der er anslået til tkr. 400. Den nedskrevne værdi er fastsat på baggrund af forventninger til det fremtidige afkast med udgangspunkt i det nuværende aktivitetsniveau. Skulle det vise sig, at aktiviteten stiger vil den foretagne nedskrivning blive helt eller delvist tilbageført. Der er således væsentlig usikkerhed ved målingen af anlægsaktiver, hvis bogførte værdi udgør tkr. 400.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Som beskrevet i årsrapporten for 2017 har selskabet gennem længere tid arbejdet på at forbedre likviditeten, bl.a. ved indgåelse af partnerskaber. Dette er imidlertid ikke lykkedes.

Som følge af at selskabet i år ikke har formået at forøge aktivitetsniveauet, er der foretaget nedskrivning af selskabets anlægsaktiver som beskrevet ovenfor. De foretagne nedskrivninger på tkr. 863 har således påvirket årets resultat i ekstraordinært omfang. Ledelsen anser derfor ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har modtaget indeståelseserklæring fra moderselskabet, der ikke kræver sit tilgodehavne indfriet i det kommende regnskabsår. Herudover arbejder selskabet på at øge aktiviteten med henblik på at genere yderligere likviditet til selskabets fremtidige drift.

Det er ledelsens forventning, at der kan opnås et aktivitetsniveau, der genererer tilstrækkelig likviditet, og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten med fortsat drift for øje.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	98.580	199
4 Personaleomkostninger	-4.967	-115
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.307.305	-314
Driftsresultat	-1.213.692	-230
5 Øvrige finansielle omkostninger	-60.341	-70
Resultat før skat	-1.274.033	-300
Skat af årets resultat	0	5
Årets resultat	-1.274.033	-295
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.274.033	-295
Disponeret i alt	-1.274.033	-295

Balance 31. december

Aktiver	2018	2017
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	0	344
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	344
Produktionsanlæg og maskiner	300.000	859
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.000	287
Materielle anlægsaktiver i alt	400.000	1.146
Anlægsaktiver i alt	400.000	1.490
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	0	30
Varebeholdninger i alt	0	30
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	7
Tilgodehavende selskabsskat	42.631	43
Andre tilgodehavender	10.483	3
Tilgodehavender i alt	53.114	53
Likvide beholdninger	16.792	88
Omsætningsaktiver i alt	69.906	171
Aktiver i alt	469.906	1.661

Balance 31. december

Passiver	2018	2017
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80
Reserve for udviklingsomkostninger	0	345
Overført resultat	-2.027.115	-1.098
Egenkapital i alt	-1.947.115	-673
Gældsforpligtelser		
Deposita	222.248	222
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.065.896	1.991
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.288.144	2.213
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	13
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	33
Anden gæld	108.877	75
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	128.877	121
Gældsforpligtelser i alt	2.417.021	2.334
Passiver i alt	469.906	1.661

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 3 Særlige poster
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Som beskrevet i årsrapporten for 2017 har selskabet gennem længere tid arbejdet på at forbedre likviditeten, bl.a. ved indgåelse af partnerskaber. Dette er imidlertid ikke lykkedes.

Som følge af at selskabet i år ikke har formået at forøge aktivitetsniveauet, er der foretaget nedskrivning af selskabets anlægsaktiver som beskrevet nedenfor. De foretagne nedskrivninger på tkr. 863 har således påvirket årets resultat i ekstraordinært omfang. Ledelsen anser derfor ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har modtaget indeståelseserklæring fra moderselskabet, der ikke kræver sit tilgodehavne indfriet i det kommende regnskabsår. Herudover arbejder selskabet på at øge aktiviteten med henblik på at genere yderligere likviditet til selskabets fremtidige drift.

Det er ledelsens forventning, at der kan opnås et aktivitetsniveau, der genererer tilstrækkelig likviditet, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten med fortsat drift for øje.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Som følge af at selskabet ikke har opnået det forventede salg og udlejning af robotterne, er den bogførte værdi af selskabets anlægsaktiver nedskrevet til forventet genindvindingsværdi der er anslået til tkr. 400. Den nedskrevne værdi er fastsat på baggrund af forventninger til det fremtidige indtjening med udgangspunkt i det nuværende aktivitetsniveau. Skulle det vise sig, at aktiviteten stiger vil den foretagne nedskrivning blive helt eller delvist tilbageført. Der er således væsentlig usikkerhed ved målingen af anlægsaktiver, hvis bogførte værdi udgør tkr. 400.

Noter

3. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af nedskrivning af anlægsaktiver på tkr. 863, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Omkostninger:

Nedskrivninger på anlægsaktiver	863.000	0
	<u>863.000</u>	<u>0</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-863.000	0
Resultat af særlige poster netto	-863.000	0

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
4. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	0	115
Personalemkostninger i øvrigt	4.967	0
	4.967	115
5. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	59.954	40
Andre finansielle omkostninger	387	30
	60.341	70
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Coolsax ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og erhvervede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Udviklingsomkostninger og erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Udviklingsomkostninger og erhvervede rettigheder afskrives lineært over aktivernes forventede brugstider, der er ansat til 3 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealizationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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