

# Coolsax ApS

Hasserishøj 1, 9000 Aalborg

CVR-nr. 34 07 77 03

## Årsrapport

**2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2018.

---

**Michael Saxtoft**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 11. juni 2018

**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 2017 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 Etiske 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 11. juni 2018

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Johnny V. Jensen

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 31488

## Selskabsoplysninger

---

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

## 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 anført nedenfor har selskabet udviklet et nyt produkt til brug for selskabets aktiviteter. Selskabet har anvendt betydelige ressourcer til udviklingen heraf samt til fremstilling af de første versioner af robotterne.

Den bogførte værdi af udviklingsomkostningerne udgør pr. 31/12-2017 kr. 344.529 og den bogførte værdi af de producerede robotter udgør kr. 858.762. Den bogførte værdi er afhængig af det fremtidige salg og udlejning af robotter, hvorfor der er væsentlig usikkerhed ved målingen af anlægsaktiver for i alt kr. 1.203.291.

## Ledelsesberetning

---

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i henhold til dets strategiplan for 2016-2018 færdiggjort udviklingen af model 2.1 og produceret via underleverandør således at selskabet ved udgangen af 2017 har 23 komplette rengøringsrobotter og 7 delvis komplette robotter som kan anvendes til rengøring. Selskabet har yderligere færdiggjort et nyt poleringshoved til model 2.1 som skal erstatte den gamle poleringsløsning. Dette poleringshoved kan monteres på en rengøringsrobot således den konverteres til en poleringsrobot.

Selskabet har som beskrevet i årsrapporten 2016 gennemført korrigerende aktiviteter i 2017 som indebar ombygning af de først 10 leverede robotter. Fejlene hidrører fra underleverandørs anvendelse af et forkert materiale og selskabet har indgået et forlig med underleverandøren som delvist dækker de afholdte omkostninger hertil.

Selskabet har ikke opnået det budgeterede salg for 2017. Dette skyldes til dels at selskabet ikke har erstattet den tidligere salgsmedarbejder pga. af midler hertil. Selskabet har efterfølgende arbejdet med at bringe en investor i spil for at kunne genoptage salgsindsatsen i sit fulde omfang.

Selskabet har ændret dets udviklingsplan (product road map) og har således ikke færdiggjort udviklingen af alle planlagte 5 moduler til den eksisterende platform, samt en ny platform i 2017. De færdiggjorte moduler drejer sig om et polerings-modul, et dive-modul og et støvsuger-modul. Det roterende børste-modul (horizontal roterende børste) er blevet erstattet af en løsning som bygger på poleringsmodulet (vertikal roterende børste), mens et automatik-modul stadig er under udvikling. Årsagen er delvis også at selskabet har opprioriteret udviklingen af et lysbaseret kommunikationsmodul, som er færdigt, samt en såkaldt 'back bone' software. Den nye platform som var tænkt som et mini-produkt som udspringer udelukkende af kendt teknologi, er sat i venteposition grundet manglende salg. Der er fortsat ikke fastsat en lanceringsdato for dette og designkonceptet er forbundet med en del usikkerhed.

Selskabet arbejder fortsat på at forbedre likviditeten gennem et partnerskab. Det er ledelsens forventning, at det er muligt at opnå partnerskaber og dermed fremskaffe den fornødne finansiering og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten med fortsat drift for øje.

### Den forventede udvikling

Selskabet har gennem 2017 oplevet en stigende interesse på poleringsopgaver og -leje som resultat af succesfuld gennemførelse af selskabets første poleringsopgave og har således gennemført yderligere en poleringsopgave i 2017 samt to mindre i 2018.

Selskabet forventer et positivt resultat før afskrivninger for regnskabsåret 2018.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
Nettoomsætning	391.402	26
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-33.773	0
Andre eksterne omkostninger	-157.988	-282
<b>Bruttoresultat</b>	<b>199.641</b>	<b>-256</b>
3 Personaleomkostninger	-115.479	-58
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-313.632	-52
<b>Driftsresultat</b>	<b>-229.470</b>	<b>-366</b>
4 Øvrige finansielle omkostninger	-70.071	-31
<b>Resultat før skat</b>	<b>-299.541</b>	<b>-397</b>
Skat af årets resultat	4.699	84
<b>Årets resultat</b>	<b>-294.842</b>	<b>-313</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-294.842	-313
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-294.842</b>	<b>-313</b>



## Balance 31. december

Aktiver	2017	2016
Note	kr.	t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	344.529	292
Immaterielle anlægsaktiver i alt	344.529	292
Produktionsanlæg og maskiner	858.762	251
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	287.954	54
Materielle anlægsaktiver i alt	1.146.716	305
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.491.245</b>	<b>597</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	29.800	0
Varebeholdninger i alt	29.800	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.655	253
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	360
Udskudte skatteaktiver	0	108
Tilgodehavende selskabsskat	42.631	0
Andre tilgodehavender	2.523	0
Tilgodehavender i alt	51.809	721
Likvide beholdninger	88.311	3
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>169.920</b>	<b>724</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.661.165</b>	<b>1.321</b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80
Reserve for udviklingsomkostninger	344.529	292
Overført resultat	-1.097.611	-750
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-673.082</b>	<b>-378</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Deposita	222.248	74
5 Gæld til tilknyttede virksomheder	1.990.942	774
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.213.190	848
Gæld til pengeinstitutter	0	470
Modtagne forudbetalinger fra kunder	13.391	260
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.000	85
Anden gæld	74.666	36
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	121.057	851
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.334.247</b>	<b>1.699</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.661.165</b>	<b>1.321</b>

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

## Noter

---

	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet har gennem længere tid arbejdet på at forbedre likviditeten. Der er i regnskabsåret opnået lån fra en ekstern långiver, der således har bidraget til finansieringen af udvikling og produktion af robotter.		
Selskabet arbejder fortsat på at forbedre likviditeten gennem et partnerskab for at styrke selskabets kommercielle kompetencer, herunder udvikling af nye markeder. Det er ledelsens forventning, at det er muligt at opnå den fornødne finansiering.		
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, hvorfor årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.		
<b>2. Usikkerhed ved indregning eller måling</b>		
Som anført i ledelsesberetningen har selskabet udviklet et nyt produkt til brug for selskabets aktiviteter. Selskabet har anvendt betydelige ressourcer til udviklingen heraf samt til fremstilling af de første versioner af robotterne.		
Den bogførte værdi af udviklingsomkostningerne udgør pr. 31/12-2017 kr. 344.529 og den bogførte værdi af de producerede robotter udgør kr. 858.762. Den bogførte værdi er afhængig af det fremtidige salg og udlejning af robotter, hvorfor der er væsentlig usikkerhed ved målingen af anlægsaktiver for i alt kr. 1.203.291.		
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	115.395	30
Andre omkostninger til social sikring	84	0
Personaleomkostninger i øvrigt	0	28
	<u>115.479</u>	<u>58</u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	39.663	2
Andre finansielle omkostninger	30.408	29
	<u>70.071</u>	<u>31</u>

## Noter

---

	2017 kr.	2016 t.kr.
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>5. Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	1.990.942	774
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>          0          </u>	<u>          0          </u>
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder i alt</b>	<u>          <b>1.990.942</b>          </u>	<u>          <b>774</b>          </u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>          0          </u>	<u>          0          </u>
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
<b>7. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
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

#### **Nettoomsætning**

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 driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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 salgsomkostninger 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

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### 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 samtidigt.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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