

# Coolsax ApS

Hasserishøj 1, 9000 Aalborg

CVR-nr. 34 07 77 03

## Årsrapport

**2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2017.

---

**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 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20. juni 2017

**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 2016 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 20. juni 2017

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Johnny V. Jensen  
statsautoriseret revisor

## 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. 31/12-2016 kr. 291.820 og den bogførte værdi af de producerede robotter udgør kr. 250.627. 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. 542.447. Det skal i denne forbindelse tilføjes at der er opnået en række aftaler primo 2017, hvilket er omtalt i afsnittet om den forventede udvikling.

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv på kr. 107.969 ud fra en forventning om, at den fremtidige indtjening når et niveau der svarer til de udarbejdede budgetter, der således muliggør udnyttelse af skatteaktivet. Da der usikkerhed omkring den fremtidige indtjening er målingen af skatteaktivet på kr. 107.969 således behæftet med væsentlig usikkerhed.

## Ledelsesberetning

---

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i henhold til dets strategi plan for 2016 gennemgået adskillige faser for udvikling og igangsætning af produktion via underleverandør således at selskabet i 2016 har modtaget 10 komplette rengøringsrobotter og bestilt yderligere 20 robotter som kan anvendes til både polering eller rengøring, til levering i 2017.

Selskabet er desværre blevet sat lidt tilbage pga. fejl i de leverede robotter og derfor igangsat korrigerende aktiviteter som indebærer ombygning af de leverede robotter med en anslået økonomisk konsekvens på 200.000 til 250.000 DKK. Fejlene hidrører underleverandørs anvendelse af et forkert materiale og selskabet tager de nødvendige aktiviteter for at blive kompenseret for dette.

Selskabet har ikke opnået det budgeterede salg for 2016. Dette skyldes til dels en skift i salgsmedarbejder, dels at det samlede produkt ikke har ramt markedet korrekt. Selskabet har taget de nødvendige aktioner for at korrigere dette fremefter.

Selskabet følger dets udviklingsplan (product road map) hvori det er planlagt at lancere 5 nye moduler til den eksisterende platform, samt en ny platform i 2017. Dette drejer sig om et poleringshoved-modul, et roterende børste-modul, et automatik-modul, et dive-modul og et støvsuger-modul. Status for disse er mellem 80% og 95% og lanceringen er planlagt til andet kvartal og tredje kvartal 2017. Den nye platform er et mini-produkt som udspringer udelukkende af kendt teknologi. Der er ikke fastsat en lanceringsdato for dette.

Selskabet følger sin investeringsplan og forudser ingen ændringer i denne.

Selskabet har gennem længere tid arbejdet på at forbedre likviditeten gennem et vækst-lån eller tilsvarende finansiering gennem en bank. Vækstfonden har tilkendegivet at ville stille en lånefacilitet til rådighed mod at selskabet mod at selskabets bank også stiller en vis likviditet til rådighed. Det ledelsens forventning, at det er muligt at opnå den fornødne finansiering og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten med fortsat drift for øje.

### Den forventede udvikling

Selskabet har i første kvartal i 2017 oplevet en stigende interesse på poleringsopgaver og -leje som resultat af succesfuld gennemførelse af selskabets første poleringsopgave.

I skrivende stund har selskabet samlet set omsat for ca. 400.000 DKK og er således tæt på at have genereret et positivt driftsresultat i første kvartal 2017. Selskabet forventer positiv drift i 2017.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Coolsax ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 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.

### Balancen

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Udviklingsprojekter, patenter og licenser**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udviklingsomkostninger og erhverede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Udviklingsomkostninger og erhverede 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	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. 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.

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.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Nettoomsætning	26.791	0
Andre eksterne omkostninger	-282.507	-79
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-255.716</b>	<b>-79</b>
3 Personaleomkostninger	-58.158	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-52.100	-10
<b>Driftsresultat</b>	<b>-365.974</b>	<b>-89</b>
4 Øvrige finansielle omkostninger	-30.968	-3
<b>Resultat før skat</b>	<b>-396.942</b>	<b>-92</b>
Skat af årets resultat	83.947	24
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>-312.995</b>	<b>-68</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-312.995</b>	<b>-68</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-312.995	-68
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-312.995</b>	<b>-68</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	291.820	54
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>291.820</u>	<u>54</u>
Produktionsanlæg og maskiner	250.627	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	52.863	39
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>303.490</u>	<u>39</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>595.310</u></b>	<b><u>93</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	253.300	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	360.188	0
Udskudte skatteaktiver	107.969	24
Andre tilgodehavender	0	4
Tilgodehavender i alt	<u>721.457</u>	<u>28</u>
Likvide beholdninger	3.369	100
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>724.826</u></b>	<b><u>128</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.320.136</u></b>	<b><u>221</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80
Reserve for udviklingsomkostninger	291.820	0
Overført resultat	-750.060	-146
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-378.240</b>	<b>-66</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Deposita	73.548	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	774.015	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	847.563	0
Gæld til pengeinstitutter	469.576	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	259.998	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.600	10
Anden gæld	36.639	277
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	850.813	287
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.698.376</b>	<b>287</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.320.136</b>	<b>221</b>

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

## Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
<p>Selskabet har gennem længere tid arbejdet på at forbedre likviditeten gennem et vækst-lån eller tilsvarende finansiering gennem en bank. Vækstfonden har tilkendegivet at ville stille en lånefacilitet til rådighed mod at selskabet mod at selskabets bank også stiller en vis likviditet til rådighed. Det ledelsens forventning, at det er muligt at opnå den fornødne finansiering og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten med fortsat drift for øje.</p>		
<b>2. Usikkerhed ved indregning eller måling</b>		
<p>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.</p> <p>Den bogførte værdi af udviklingsomkostningerne udgør pr. 31/12-2016 kr. 291.820 og den bogførte værdi af de producerede robotter udgør kr. 250.627. 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. 542.447. Det skal i denne forbindelse tilføjes at der er opnået en række aftaler primo 2017, hvilket er omtalt i ledelsesberetningen i afsnittet om den forventede udvikling.</p> <p>Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv på kr. 107.969 ud fra en forventning om, at den fremtidige indtjening når et niveau der svarer til de udarbejdede budgetter, der således muliggør udnyttelse af skatteaktivet. Da der usikkerhed omkring den fremtidige indtjening er målingen af skatteaktivet på kr. 107.969 således behæftet med væsentlig usikkerhed.</p>		
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	29.905	0
Andre omkostninger til social sikring	284	0
Personaleomkostninger i øvrigt	27.969	0
	<u>58.158</u>	<u>0</u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.866	0
Andre finansielle omkostninger	29.102	3
	<u>30.968</u>	<u>3</u>

## Noter

---

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.