

CoolCompany ApS

Agerlandsvej 10

8800 Viborg

CVR-nr. 34 20 23 03

Årsrapport for 2017/18

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. december 2018

Torsten Tolstrup Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for CoolCompany ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 19. december 2018

Direktion

Torsten Tolstrup Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i CoolCompany ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CoolCompany ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Aalborg, den 19. december 2018

Revice
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 29 10 90

Torben Toft Kristensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27727

Selskabsoplysninger

Selskabet

CoolCompany ApS
Agerlandsvej 10
8800 Viborg

CVR-nr.: 34 20 23 03

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Viborg

Direktion

Torsten Tolstrup Nielsen, direktør

Revisor

Revive
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hobrovej 437
9220 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele.

Usædvanlige forhold

Ledelsen henviser til note 1 om usædvanlige forhold. Årsrapporten for 2016/17 har været behæftet med væsentlige fejl, hvorfor der på egenkapitalen primo og i sammenligningstallene er korrigeret herfor.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 91.509, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 234.495.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CoolCompany ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Væsentlige fejl tidligere år

Der er foretaget korrektion af væsentlige fejl vedrørende regnskabsåret 2016/17. Effekten heraf samt begrundelsen herfor er omtalt i note 1.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv. Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger til gæld tilknyttede virksomheder.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponering til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skataf årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

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.

Gældsforpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttotab		-83.136	-6.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.143	25.000
Finansielle indtægter	2	1.153	2.686
Finansielle omkostninger	3	<u>-11.669</u>	<u>-153</u>
Resultat før skat		-91.509	21.283
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>818</u>
Årets resultat		<u>-91.509</u>	<u>22.101</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.142	0
Overført resultat		<u>-93.651</u>	<u>22.101</u>
		<u>-91.509</u>	<u>22.101</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>2.143</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.143</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.143</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	27.942
Andre tilgodehavender		0	69.847
Selskabsskat		<u>2.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>2.000</u>	<u>97.789</u>
Likvide beholdninger		<u>506.012</u>	<u>264.319</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>508.012</u>	<u>362.108</u>
Aktiver i alt		<u><u>510.155</u></u>	<u><u>362.108</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.142	0
Overført resultat		152.353	246.004
Egenkapital	5	<u>234.495</u>	<u>326.004</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		270.483	0
Selskabsskat		0	31.104
Anden gæld		177	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>275.660</u>	<u>36.104</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>275.660</u>	<u>36.104</u>
Passiver i alt		<u>510.155</u>	<u>362.108</u>
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	1		
Eventualposter mv.	6		

Noter til årsrapporten

1 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Det er i forbindelse med uarbejdelse af årsrapporten 2017/18 konstateret, at årsrapporten for 2016/17 har været behæftet med væsentlige fejl. Den akkumulerede beløbsmæssige effekt af de fundne fejl er indregnet på egenkapitalen primo 2017/18 og sammenligningstallene er tilpasset.

Det er konstateret, at datterselskabets årsrapport for 2016/17 har været behæftet med væsentlige fejl og kapitalandele i tilknyttede virksomheder har som følge heraf været indregnet for højt med kr. 356.836. Den akkumulerede beløbsmæssige indvirkning på regnskabet 2016/17 af ovenstående korrektion på resultat efter skat, aktiver, passiver og egenkapital er opsummeret nedenfor:

Årets resultat	- 356.836
Aktiver	- 356.836
Passiver	- 356.836
Egenkapital	- 356.836

2 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
	1.153	2.686
	1.153	2.686

3 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder

Andre finansielle omkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
	11.492	0
	177	153
	11.669	153

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
MySupport.dk ApS	Viborg	55%

Der verserer en tvist om ejendomsretten til anparterne i MySupport.Dk ApS. Tvisten forventes afklaret i januar 2019.

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	80.000	0	246.004	326.004
Årets resultat	0	2.142	-93.651	-91.509
Egenkapital 30. juni 2018	80.000	2.142	152.353	234.495

Egenkapitalen primo er reduceret med kr. 356.836 som følge af korrektion af væsentlige fejl primo. Der henvises til omtalen i note 1.

6 Eventualposter mv.

Selskabet har kautioneret overfor tredjemand. Kautionen er begrænset til kr. 90.000.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.