

COOLCOMPANY ApS

Nørreballe 50

8832 Skals

CVR-nummer 34202303

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. december 2021

Torsten Tolstrup Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Aktiver | 8 |
| Passiver | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskab

COOLCOMPANY ApS
Nørreballe 50
8832 Skals

Hjemstedskommune: Viborg
CVR-nummer: 34202303
Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Direktion

Torsten Tolstrup Nielsen

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Kontaktperson:
Per Tange

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, 2. december 2021

Direktionen:

Torsten Tolstrup Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i COOLCOMPANY ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for COOLCOMPANY ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores vidt 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.

Viborg, 2. december 2021

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390

Per Tange

Partner, Registreret revisor

mne1547

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandele i driftsselskaber, formueforvaltning og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

I forbindelse med udarbejdelse af regnskabet for 2020-2021 er der konstateret en væsentlig fejl i tidligere regnskaber. Der er foretaget korrektion af den væsentlige fejl i primo tallene.

I datterselskabet Diviso ApS blev der tilbage i 2017-2018 tilrettet sammenligningstal grundet en fejl vedrørende periodisering af modtaget forudbetalinger. Denne fejl blev rettet i regnskabet, men er ikke efterfølgende tilrettet på SKAT. Fejlen har betydet at COOLCOMPANY ApS har haft modregnet tilgodehavende skat på TDKK 205 i deres skyldige skat. Fristen for genoptagelse af selvangivelse for regnskabsåret 2017-2018 er overskredet, og vi har derfor rettet den tilgodehavende skat på TDKK 205 i primo tallene.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| Note | Resultatopgørelse | 2020/21 DKK | 2019/20 1.000 DKK |
|------|--|----------------|----------------------|
| | Perioden 1. juli - 30. juni | | |
| | Bruttofortjeneste | -4.750 | -5 |
| | Resultat før finansielle poster | -4.750 | -5 |
| | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 801.037 | 195 |
| | Finansielle indtægter | 983 | 2 |
| 1 | Finansielle omkostninger | -9.705 | -13 |
| | Resultat før skat | 787.565 | 180 |
| 2 | Skat af årets resultat | 2.304 | 3 |
| | Årets resultat | 789.869 | 183 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 801.037 | 195 |
| | Overført resultat | -11.168 | -12 |
| | Resultatdisponering i alt | 789.869 | 183 |
| 3 | Antal beskæftigede | | |

| Note | Balance | 2020/21 DKK | 2019/20 1.000 DKK |
|-----------------------------|--|------------------|----------------------|
| Aktiver pr. 30. juni | | | |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.252.491 | 451 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 1.252.491 | 451 |
| | Anlægsaktiver i alt | 1.252.491 | 451 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 48.236 | 49 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 298.650 | 65 |
| | Tilgodehavender | 346.886 | 113 |
| | Likvide beholdninger | 384.445 | 422 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 731.331 | 536 |
| | Aktiver i alt | 1.983.822 | 987 |

| Note | Balance | 2020/21 DKK | 2019/20 1.000 DKK |
|------------------------------|--|------------------|----------------------|
| Passiver pr. 30. juni | | | |
| | Virksomhedskapital | 80.000 | 80 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.052.488 | 251 |
| | Overført resultat | 396.962 | 408 |
| | Egenkapital i alt | 1.529.450 | 740 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 143.010 | 181 |
| | Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 1.218 | 2 |
| | Selskabsskat | 305.144 | 60 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 454.372 | 248 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 454.372 | 248 |
| | Passiver i alt | 1.983.822 | 987 |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitaloppgørelse

| Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Reserver for netto- opskriv- ninger | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|------------------------------|--|----------------------|--------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. juli - 30. juni | | | | |
| Saldo primo | 80 | 251 | 408 | 740 |
| Årets resultat | 0 | 801 | -11 | 790 |
| Egenkapital ultimo | 80 | 1.052 | 397 | 1.529 |

| Noter | 2020/21 | 2019/20 |
|--|---------------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Renter tilknyttede virksomheder | 3.838 | 5 |
| Andre finansielle omkostninger | 5.867 | 8 |
| Finansielle omkostninger i alt | 9.705 | 13 |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -2.304 | -3 |
| Skat af årets resultat i alt | -2.304 | -3 |
| 3 Antal beskæftigede | | |
| Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1). | | |
| 4 Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Diviso ApS og JOVA Holding ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Diviso ApS og JOVA Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 305 pr. 30. juni 2021. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb. | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer af væsentlig fejl

I forbindelse med udarbejdelse af regnskabet for 2020-2021 er der konstateret en væsentlig fejl i tidligere regnskaber. Der er foretaget korrektion af den væsentlige fejl i primo tallene.

I datterselskabet Diviso ApS blev der tilbage i 2017-2018 tilrettet sammenligningstal grundet en fejl vedrørende periodisering af modtaget forudbetalinger. Denne fejl blev rettet i regnskabet, men er ikke efterfølgende tilrettet på SKAT. Fejlen har betydet at COOLCOMPANY ApS har haft modregnet tilgodehavende skat på TDKK 205 i deres skyldige skat. Fritsen for genoptagelse af selvangivelse for regnskabsåret 2017-2018 er overskredet, og vi har derfor rettet den tilgodehavende skat på TDKK 205 i primo tallene.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvis andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Torsten Tolstrup Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-445631444259

IP: 78.156.xxx.xxx

2021-12-02 13:33:26 UTC

NEM ID 

Per Tange

Registreret revisor

Serienummer: CVR:20336390-RID:1211446508672

IP: 188.120.xxx.xxx

2021-12-02 13:34:30 UTC

NEM ID 

Torsten Tolstrup Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-445631444259

IP: 78.156.xxx.xxx

2021-12-02 13:40:20 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Q85EX-B1YWE-QETXA-IWAA2-ZPESZ-7Y1AJ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>