

Cool4Sea ApS
Kullinggade 31 A, 5700 Svendborg

CVR-nr. 36 50 23 39

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. december 2022.

Daniel Buhl Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Cool4Sea ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 30. december 2022

Direktion

Daniel Buhl Hansen

Bestyrelse

Carl Aage Jensen
formand

Mark Hollænder Viese

Christian Fønnesbæk Jensen

Henrik Simon Lunde

Jørgen Schjærning Lundsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Cool4Sea ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cool4Sea ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Odense, den 30. december 2022

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Mathias Lundsryd Bendiksen

Statsautoriseret revisor
mne35805

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cool4Sea ApS Kullinggade 31 A 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 36 50 23 39
	Stiftet: 27. januar 2015
	Hjemsted: Svendborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 7. regnskabsår
Bestyrelse	Carl Aage Jensen, formand Mark Hollænder Viese Christian Fønnesbæk Jensen Henrik Simon Lunde Jørgen Schjærning Lundsgaard
Direktion	Daniel Buhl Hansen
Revisor	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
Modervirksomhed	Cool4Sea Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at kommercialisere, udvikle og sælge køleanlæg til den maritime sektor.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttoresultat udgør -190.658 kr. mod 1.927.737 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -225.951 kr. mod 1.531.909 kr. sidste år. Sidste års resultat er dog i betydeligt omfang påvirket positivt af en gælds eftergivelse fra en långiver.

Regnskabsåret 2021/22 har været præget af fortsat produktudvikling og afsøgning af afsætningsmuligheder for selskabets produkter, og der er ultimo 2022 indgået aftale om levering af et større anlæg medio 2023.

Selskabets likviditet og fortsatte drift i det kommende regnskabsår er sikret via tilsagn om støtte fra kapitalejere i selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet øvrige begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cool4Sea 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration m.v.

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet materialer, lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver 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.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-190.658	1.927.737
1 Personaleomkostninger	0	-366.668
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-9.735	-9.735
Resultat før finansielle poster	-200.393	1.551.334
2 Øvrige finansielle omkostninger	-25.558	-19.425
Resultat før skat	-225.951	1.531.909
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-225.951	1.531.909
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.531.909
Disponeret fra overført resultat	-225.951	0
Disponeret i alt	-225.951	1.531.909

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
3 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	0	9.735
3 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>9.735</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>9.735</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	183.056	163.895
Tilgodehavende selskabsskat	0	269.161
Andre tilgodehavender	96.500	71.903
Periodeafgrænsningsposter	3.348	3.125
Tilgodehavender i alt	<u>282.904</u>	<u>508.084</u>
Likvide beholdninger	<u>150.659</u>	<u>8.635</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>433.563</u>	<u>516.719</u>
Aktiver i alt	<u>433.563</u>	<u>526.454</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	772.544	772.544
Overkurs ved emission	3.504.432	3.504.432
Overført resultat	-4.719.950	-4.493.999
Egenkapital i alt	-442.974	-217.023
Gældsforpligtelser		
4 Gæld til tilknyttede virksomheder	230.916	216.022
5 Anden gæld	388.502	385.168
Langfristede gældsforpligtelser i alt	619.418	601.190
Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.432	31.600
Anden gæld, kortfristet	210.687	110.687
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	257.119	142.287
Gældsforpligtelser i alt	876.537	743.477
Passiver i alt	433.563	526.454

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overkurs ved emis- sion</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	772.544	3.504.432	-4.493.999	-217.023
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-225.951</u>	<u>-225.951</u>
	<u>772.544</u>	<u>3.504.432</u>	<u>-4.719.950</u>	<u>-442.974</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	0	357.257
Andre omkostninger til social sikring	0	9.411
	<u>0</u>	<u>366.668</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	15.970	15.034
Andre finansielle omkostninger	9.588	4.391
	<u>25.558</u>	<u>19.425</u>
 3. Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede rettigheder	Udviklingsprojekter under udførelse
Kostpris 1. juli 2021	<u>29.205</u>	<u>2.474.951</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>29.205</u>	<u>2.474.951</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	19.470	2.474.951
Årets afskrivninger	9.735	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>29.205</u>	<u>2.474.951</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	 <u>0</u>	 <u>0</u>

Igangværende udviklingsprojekter omfatter udvikling og test af miljøvenlige og energieffektive køleanlæg til den maritime sektor. Udviklingsomkostningerne består af interne omkostninger i form af lønninger og direkte materialeforbrug samt underleverandørarbejde.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har de grundlæggende forudsætninger for at kunne færdigudvikle og sælge produktet, men udbruddet af COVID-19 medførte øget usikkerhed om afsætningsmulighederne. På denne baggrund er der i regnskabsåret 2019/20 foretaget nedskrivning af udviklingsprojektet med t.kr. 2.475, som er fastholdt i regnskabsåret 2021/22.

Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
4. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	<u>230.916</u>	<u>216.022</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Anden gæld		
Anden gæld i alt	<u>388.502</u>	<u>385.168</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Eventualposter

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en samlet lejeforpligtelse pr. 30. juni 2022 på t.kr. 16.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Cool4Sea Holding ApS, CVR-nr. 36 03 32 31, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.