

**Cool-Tech ApS**  
Molevej 36, 7730 Hanstholm

**CVR-nr. 36 53 23 86**

**Årsrapport**

**2. februar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

---

Jonas Boesen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 2. februar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2. februar - 31. december 2015 for Cool-Tech 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. februar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 31. maj 2016

### **Direktion**

Jonas Boesen  
direktør

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i Cool-Tech ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Cool-Tech ApS for regnskabsåret 2. februar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. februar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 2, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at de tilkendegivelser om forbedret drift samt tilførsel af likviditet, som står omtalt i note 2, rent faktisk bliver gennemført..

Hanstholm, den 31. maj 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Jan K. Østergaard  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Cool-Tech ApS Molevej 36 7730 Hanstholm
	CVR-nr.: 36 53 23 86
	Regnskabsår: 2. februar 2015 - 31. december 2015 1. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jonas Boesen, direktør
<b>Revision</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bytorvet 34 7730 Hanstholm
<b>Modervirksomhed</b>	Hanstholm El-Teknik I/S

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Cool-Tech 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

### **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.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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 på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **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:

Bygninger	30 år
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.

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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 samtidig.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**

---

<u>Note</u>	2/2 - 31/12 2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>76.319</b>
3 Personaleomkostninger	-253.813
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-34.238
<b>Driftsresultat</b>	<b>-211.732</b>
Andre finansielle indtægter	362
Øvrige finansielle omkostninger	-17.336
<b>Resultat før skat</b>	<b>-228.706</b>
4 Skat af årets resultat	50.314
<b>Årets resultat</b>	<b>-178.392</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-178.392
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-178.392</b>

**Balance**


---

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>	
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	194.850
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>194.850</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>194.850</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Råvarer og hjælpematerialer	93.607
Varebeholdninger i alt	<u>93.607</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.985
Udsudte skatteaktiver	50.314
Tilgodehavende moms	2.559
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.110</u>
Tilgodehavender i alt	<u>56.968</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>150.575</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>345.425</u></b>

**Balance**


---

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>Egenkapital</b>	
6 Virksomhedskapital	125.000
7 Overført resultat	-178.392
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-53.392</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
Leasingforpligtelser	136.187
Langfristede gældsforpligtelser i alt	136.187
Kortfristet del af langfristet gæld	24.413
Gæld til pengeinstitutter	216.712
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.753
Gæld til tilknyttede virksomheder	270
Anden gæld	14.482
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	262.630
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>398.817</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>345.425</b>

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg, installation og vedligehold af køletekniske anlæg samt anden dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

### 2. Usikkerhed om going concern

Årets resultat viste et underskud på 178 t.kr, hvorved selskabets egenkapital er tabt. Selskabets ledelse forventer dog, at man, dels via driften og dels via likviditetstilskud fra ejerne vil få reableret egenkapitalen i løbet af indeværende regnskabsår.

På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	2/2 - 31/12 2015
	<hr/>
<b>3. Personaleomkostninger</b>	
Lønninger og gager	218.033
Pensioner	27.310
Andre omkostninger til social sikring	1.350
Personaleomkostninger i øvrigt	7.120
	<hr/>
	<b>253.813</b>
	<hr/>
<b>4. Skat af årets resultat</b>	
Årets regulering af udskudt skat	-50.314
	<hr/>
	<b>-50.314</b>
	<hr/>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Kostpris 2. februar 2015	0
Tilgang i årets løb	223.820
	<hr/>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>223.820</b>
	<hr/>
Af- og nedskrivninger 2. februar 2015	0
Årets afskrivninger	-28.970
	<hr/>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-28.970</b>
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>194.850</b>
	<hr/>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>		
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital 2. februar 2015			<u>125.000</u>
			<b><u>125.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>			
Årets overførte underskud			<u>-178.392</u>
			<b><u>-178.392</u></b>
<b>8. Gældsforpligtelser</b>			
	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2015</b>
	<u>24.413</u>	<u>0</u>	<u>160.600</u>
Leasingforpligtelser	<u>24.413</u>	<u>0</u>	<u>160.600</u>
	<b><u>24.413</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>160.600</u></b>