

COOL DANE APS
HALSSKOVVEJ 27, 4220 KORSØR
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling, den 6.
december 2016

Julie Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 30. april 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	12-13

SELKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Cool Dane ApS Halsskovvej 27 4220 Korsør
	CVR-nr.: 36 89 05 68
	Stiftet: 16. december 2014
	Regnskabsår: 30. april 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Carl Erik Jørgensen, formand Robert Jacob Cramer Carsten Hoffmann
Direktion	Henrik Kløft
Revision	Deloitte Statsautoriseret revisionspartnerselskab Gøteborgvej 18 9200 Aalborg SV

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 30. april 2015 - 30. juni 2016 for Cool Dane ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. april 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 30. november 2016

Direktion

Henrik Kløft

Bestyrelse

Carl Erik Jørgensen
Formand

Robert Jacob Cramer

Carsten Hoffmann

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Cool Dane ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Cool Dane ApS for regnskabsåret 30. april 2015 - 30. juni 2016, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. april 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i årsregnskabets note "usikkerhed ved going concern" og ledelsesberetningens afsnit "forventninger til fremtiden", hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da det endnu er usikkert, om der opnås aftale om kapitaltilførsel/lånetilsagn til finansiering af driften og de nødvendige investeringer, herunder produktudvikling i de førstkomende år. Ledelsen bedømmer, at kapitaltilførsel/lånetilsagn vil blive imødekommet og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 30. november 2016

Deloitte Statsautoriseret revisionspartnerselskab, CVR-nr. 33 96 35 56

Peter Nørrevang
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle, producere og commercialisere ismaskiner samt al virksomhed, som efter bestyrelsens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingsarbejdet med maskinens hardware til "proof of concept" er i al væsentlighed forløbet som planlagt, men udviklingsarbejdet med maskinens software, har dog givet en markant forsinkelse af hele projektet. Forsinkelsen medførte et skift af underleverandør til udførelse af opgaven, og opgaven er blevet væsentligt mere omkostningskrævende og større end oprindeligt budgetteret.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer ikke omsætning og indtjening før tidligst primo 2018. Der vil i perioden indtil da være fokus på færdiggørelsen af udviklingsaktiviteterne ifølge strategiplanen, der blandt andet indeholder en langtidstest og en Field-test af maskinen.

Selskabet har på nuværende tidspunkt ikke indgået nødvendige aftaler om yderligere finansiering for det kommende år. Ledelsen fører forhandlinger med mulige investorer om kapitaltilførsel til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det kommende regnskabsår. Det er ledelsens vurdering, at forudsætningerne for fortsat drift er tilstede, hvorfor årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Cool Dane ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

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 og nedskrivninger.

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 fraga 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2 år	0%

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 30. APRIL 2015 - 30. JUNI 2016

	Note	2015/16 kr.
BRUTTOTAB		-234.165
Personaleomkostninger.....	1	-271.837
Af- og nedskrivninger.....		-728.134
DRIFTSRESULTAT		-1.234.136
Andre finansielle indtægter.....		1
Andre finansielle omkostninger.....		-28.284
RESULTAT FØR SKAT		-1.262.419
Skat af årets resultat.....	2	270.765
ÅRETS RESULTAT		-991.654
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-991.654
I ALT		-991.654

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.
Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger.....		0
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		4.739
Materielle anlægsaktiver.....	4	4.739
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		72.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	72.000
ANLÆGSAKTIVER.....		76.739
Andre tilgodehavender.....		32.623
Tilgodehavende selskabsskat.....		270.765
Tilgodehavender.....		303.388
Likvider.....		40.407
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		343.795
AKTIVER.....		420.534
PASSIVER		
Selskabskapital.....		92.860
Overført overskud.....		-605.914
EGENKAPITAL.....	6	-513.054
Gældsbreve.....		849.603
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	849.603
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		3.805
Anden gæld.....		80.180
Kortfristede gældsforpligtelser.....		83.985
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		933.588
PASSIVER.....		420.534
Eventualposter mv.	8	
Usikkerhed ved going concern	9	

NOTER

	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger		1
Løn og gager.....	213.937	
Pensioner.....	5.386	
Andre personaleomkostninger.....	52.514	
	271.837	
Skat af årets resultat		2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-270.765	
	-270.765	
Immaterielle anlægsaktiver		3
	Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger	
Kostpris 30. april 2015.....	0	
Tilgang.....	724.123	
Kostpris 30. juni 2016.....	724.123	
Afskrivninger 30. april 2015.....	0	
Nedskrivning.....	724.123	
Afskrivninger 30. juni 2016.....	724.123	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	0	
Materielle anlægsaktiver		4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 30. april 2015.....	0	
Tilgang.....	8.750	
Kostpris 30. juni 2016.....	8.750	
Afskrivninger 30. april 2015.....	0	
Årets afskrivninger	4.011	
Afskrivninger 30. juni 2016.....	4.011	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	4.739	

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver				5
			Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 30. april 2015.....			0	
Tilgang.....			72.000	
Kostpris 30. juni 2016.....			72.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....			72.000	
 Egenkapital				 6
		Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 30. april 2015.....		50.000	0	50.000
Kapitalforhøjelse.....		42.860	385.740	428.600
Forslag til årets resultatdisponering.....			-991.654	-991.654
Egenkapital 30. juni 2016.....		92.860	-605.914	-513.054
				2016 kr.
Selskabet er stiftet 30. april 2015 ved kontant indskud, kurs 100.....				50.000
Selskabskapital er forhøjet 15. maj 2015, kontant indskud, kurs 1.000.....				42.860
Selskabskapital 30. juni 2016.....				92.860
 Langfristede gældsforpligtelser				 7
	30/4 2015 gæld i alt	30/6 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gældsbreve.....	0	849.603	0	0
	0	849.603	0	0
 Eventualposter mv.				 8
Coll Dane har indgået en huslejekontrakt, der for lejers side kan opsiges med 3 måneders varsel dog tidligst med fraflytning den 31. december 2016. Den årlige husleje udgør 84 tkr.				
 Usikkerhed ved going concern				 9
Selskabet har på nuværende tidspunkt ikke indgået nødvendige aftaler om yderligere finansiering for det kommende år. Ledelsen fører forhandlinger med mulige investorer om kapitaltilførsel til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det kommende regnskabsår. Det er ledelsens vurdering, at forudsætningerne for fortsat drift er tilstede, hvorfor årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.				