
CoolGroup A/S

Loftbrovej 28, 9400 Nørresundby

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 42 63 63 98

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 6/11 2023

Peter Tuure
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 7 |
| Balance 30. juni | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for CoolGroup A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 6. november 2023

Direktion

Mark Fjeldal Dalsgaard Nielsen
Adm. direktør

Bestyrelse

Jacob Risgaard Eriksen
Formand

Mike Secher Dalsgaard Nielsen

Mark Fjeldal Dalsgaard Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i CoolGroup A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for CoolGroup A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Aalborg, den 6. november 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Meldgaard
statsautoriseret revisor
mne24826

Line Borregaard
statsautoriseret revisor
mne34353

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | CoolGroup A/S Loftbrovej 28 9400 Nørresundby CVR-nr: 42 63 63 98 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Hjemstedskommune: Aalborg |
| Bestyrelse | Jacob Risgaard Eriksen, formand Mike Secher Dalsgaard Nielsen Mark Fjeldal Dalsgaard Nielsen |
| Direktion | Mark Fjeldal Dalsgaard Nielsen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skelagervej 1A 9000 Aalborg |

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber samt anden dermed, efter bestyrelsens skøn, beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på TDKK 2.901, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en positiv egenkapital på TDKK 57.259.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| | Note | 2022/23 TDKK 12 måneder | 2021/22 TDKK 10 måneder |
|---|------|-------------------------------|-------------------------------|
| Bruttotab | | -667 | -35 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 519 | -1.177 |
| Finansielle indtægter | 1 | -10 | 10 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -3.111 | -286 |
| Resultat før skat | | -3.269 | -1.488 |
| Skat af årets resultat | 3 | 368 | 67 |
| Årets resultat | | -2.901 | -1.421 |

Resultatdisponering

| | 2022/23 TDKK | 2021/22 TDKK |
|--|-----------------|-----------------|
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -35 | -625 |
| Overført resultat | -2.866 | -796 |
| | -2.901 | -1.421 |

Balance 30. juni 2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 TDKK | 2021/22 TDKK |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | 32.624 | 28.161 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 5 | 24.240 | 1.850 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 56.864 | 30.011 |
| Anlægsaktiver | | 56.864 | 30.011 |
| Andre tilgodehavender | | 100 | 10 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 434 | 67 |
| Tilgodehavender | | 534 | 77 |
| Likvide beholdninger | | 2 | 3 |
| Omsætningsaktiver | | 536 | 80 |
| Aktiver | | 57.400 | 30.091 |

Balance 30. juni 2023

Passiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------|---------------|---------------|
| | | TDKK | TDKK |
| Selskabskapital | | 400 | 400 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 15 | 0 |
| Overført resultat | | 56.844 | -796 |
| Egenkapital | | 57.259 | -396 |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 114 | 30.458 |
| Anden gæld | | 27 | 29 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 141 | 30.487 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 141 | 30.487 |
| | | | |
| Passiver | | 57.400 | 30.091 |

| | |
|---|---|
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 |
| Nærtstående parter | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|---|----------------------|---------------|
| | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK |
| Egenkapital 1. juli | 400 | 0 | -796 | -396 |
| Tilskud fra koncern | 0 | 0 | 60.206 | 60.206 |
| Udbytte fra associerede virksomheder | 0 | -300 | 300 | 0 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser | 0 | 350 | 0 | 350 |
| Årets resultat | 0 | -35 | -2.866 | -2.901 |
| Egenkapital 30. juni | 400 | 15 | 56.844 | 57.259 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|----------------|----------------|
| | TDKK | TDKK |
| 1. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | -10 | 10 |
| | <u>-10</u> | <u>10</u> |
| | | |
| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
| | TDKK | TDKK |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 300 | 0 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 1.411 | 285 |
| Tab, andre kapitalandele | 1.400 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 0 | 1 |
| | <u>3.111</u> | <u>286</u> |
| | | |
| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
| | TDKK | TDKK |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -368 | -67 |
| | <u>-368</u> | <u>-67</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|----------------------|----------------------|
| | TDKK | TDKK |
| 4. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 28.711 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 3.898 | 28.713 |
| Kostpris 30. juni | <u>32.609</u> | <u>28.713</u> |
| Værdireguleringer primo 1. juli | -553 | 0 |
| Årets resultat | 2.604 | 300 |
| Modtagne udbytter | -300 | 0 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser, netto | 350 | 625 |
| Afskrivning på goodwill | -2.086 | -1.477 |
| Værdireguleringer 30. juni | <u>15</u> | <u>-552</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>32.624</u> | <u>28.161</u> |
| Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af associerede virksomheder til indre værdi | <u>22.600</u> | <u>20.854</u> |
| Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi 30. juni | <u>19.037</u> | <u>19.377</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel |
|---------------------------|-------------|----------------------|
| Luksusbaby A/S | Støvring | 25% |
| GKCA Ejendomme ApS | Støvring | 25% |
| Urban-Hald ApS | Hjørring | 20% |
| Cool Creative Company ApS | Ringe | 25% |
| Geekd ApS | Kolding | 31% |
| That's Mine ApS | Herlufmagle | 30% |
| Novawood ApS | København K | 33% |

Noter til årsregnskabet

5. Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdi- papirer og kapitalandele |
|--------------------------------|---|
| | TDKK |
| Kostpris 1. juli | 1.851 |
| Tilgang i årets løb | 24.189 |
| Afgang i årets løb | -1.500 |
| Kostpris 30. juni | <u>24.540</u> |
| | |
| Nedskrivninger 1. juli | 0 |
| Årets nedskrivninger | 300 |
| Nedskrivninger 30. juni | <u>300</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>24.240</u> |

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Coolshop Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:

| Navn | Hjemsted |
|---------------------------|---------------------------------|
| Entertainment Trading A/S | Loftbrovej 28, 9400 Nørresundby |

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CoolGroup A/S for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i TDKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige danske koncernselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.