

CoolSystems ApS

CVR-nr. 34 21 91 92



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. april 2015

Som dirigent:

.....
Søren Aarslev Sundahl



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Usikkerhed om going concern	11
Personaleomkostninger	11
Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	11
Finansielle indtægter	11
Finansielle omkostninger	12
Skat af årets resultat	12
Immaterielle anlægsaktiver	12
Materielle anlægsaktiver	13
Anpartskapital	13
Sikkerhedsstillelser	13
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	13

Oplysninger om selskabet

Navn	CoolSystems ApS
Adresse, postnr., by	Birkemosevej 11, 6000 Kolding
CVR-nr.	34 21 91 92
Hjemstedskommune	Kolding
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Søren Aarslev Sundahl
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg Telefon 73 23 30 00 Telefax 72 29 30 30

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive mobil-, it-, handels- og udviklingsvirksomhed.

Usædvanlige forhold som har påvirket årsregnskabet

Going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen, men forventer, at denne vil blive reetableret via fremtidig indtjening. Selskabets moderselskab, Cool Group ApS, har afgivet støtteerklæring, dækkende som minimum perioden frem til 31. december 2015.

Der henvises til note 2 for en yderligere omtale heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på kr. 8.028 mod kr. -42.091 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. -21.893.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for CoolSystems 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 17. april 2015

Direktionen:

.....
Søren Aarslev Sundahl

Til kapitalejerne i CoolSystems ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CoolSystems ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 17. april 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Thomas Kühn
statsaut. revisor

Jonas Kirk Kristiansen
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	1.295.254	1.427.795
3 Personaleomkostninger	-1.280.750	-1.444.532
4 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-5.333</u>	<u>-29.333</u>
Resultat af primær drift	9.171	-46.070
5 Finansielle indtægter	2.030	229
6 Finansielle omkostninger	<u>-4.261</u>	<u>-6.408</u>
Resultat før skat	6.940	-52.249
7 Skat af årets resultat	<u>1.088</u>	<u>10.158</u>
Årets resultat	<u>8.028</u>	<u>-42.091</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>8.028</u>	<u>-42.091</u>
	<u>8.028</u>	<u>-42.091</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>5.333</u>	<u>10.666</u>
9 Materielle anlægsaktiver	<u>5.333</u>	<u>10.666</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.333</u>	<u>10.666</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	190.667	147.058
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	383.349	159.813
Tilgodehavende selskabsskat	1.088	10.158
Andre tilgodehavender	<u>20.000</u>	<u>34.647</u>
Tilgodehavender	<u>595.104</u>	<u>351.676</u>
Likvide beholdninger	<u>125.211</u>	<u>33.934</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>720.315</u>	<u>385.610</u>
Aktiver i alt	<u><u>725.648</u></u>	<u><u>396.276</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
10 Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>-101.893</u>	<u>-109.921</u>
Egenkapital i alt	<u>-21.893</u>	<u>-29.921</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	301.803	64.789
Anden gæld	<u>445.738</u>	<u>361.408</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>747.541</u>	<u>426.197</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>747.541</u>	<u>426.197</u>
Passiver i alt	<u><u>725.648</u></u>	<u><u>396.276</u></u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	80.000	-109.921	-29.921
Årets resultat, jf. resultatdisponering		8.028	8.028
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>80.000</u>	<u>-101.893</u>	<u>-21.893</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CoolSystems ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

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.

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Den vurderede brugstid for immaterielle anlægsaktiver udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Erhvervede immaterielle rettigheder	1-4 år

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen, og er dermed underlagt selskabslovens §119. Selskabets ledelse forventer egenkapitalen retableret gennem fremtidig indtjening.

Selskabets moderselskab, Cool group ApS, har afgivet støtteerklæring, dækkende som minimum perioden frem til den 31. december 2015.

3. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger er opgjort således:

	2014 kr.	2013 kr.
Lønninger	1.202.854	1.305.812
Pensioner	139.389	120.591
Andre omkostninger til social sikring	16.335	18.129
Andre personaleomkostninger	-77.828	0
	<u>1.280.750</u>	<u>1.444.532</u>

4. Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	24.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>5.333</u>	<u>5.333</u>
	<u>5.333</u>	<u>29.333</u>

5. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.829	0
Andre finansielle indtægter	<u>201</u>	<u>229</u>
	<u>2.030</u>	<u>229</u>

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
6. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	4.121	6.105
Andre finansielle omkostninger	<u>140</u>	<u>303</u>
	<u>4.261</u>	<u>6.408</u>
7. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>-1.088</u>	<u>-10.158</u>
	<u>-1.088</u>	<u>-10.158</u>
8. Immaterielle anlægsaktiver		
(kr.)		<u>Erhvervede immaterielle anlægsaktiver</u>
Kostpris		
Saldo pr. 1/1 2014		<u>96.000</u>
Kostpris pr. 31/12 2014		<u>96.000</u>
Af- og nedskrivninger		
Saldo pr. 1/1 2014		<u>96.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014		<u>96.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014		<u><u>0</u></u>

9. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1/1 2014	<u>15.999</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>15.999</u>
Af- og nedskrivninger	
Saldo pr. 1/1 2014	5.333
Årets afskrivninger	<u>5.333</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>10.666</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u><u>5.333</u></u>

10. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 80.000 de seneste 3 år.

11. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2014.

12. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser overfor modervirksomhed og dennes øvrige dattervirksomheder:

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Cool Group ApS som er administrationsselskab, samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter for indkomståret 2014 og kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2014 eller senere i sambeskatningskredsen.