

Coolcos Danmark ApS

CVR-nr. 29 82 32 43

Årsrapport for regnskabsåret 15.10.13 - 30.06.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.12.14

Preben Johansen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

Coolcos Danmark ApS
DS Industrivej 6
9500 Hobro
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 29 82 32 43

Direktion

Preben Johansen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Spar Nord Bank A/S
Nordea Bank Danmark A/S

Modervirksomhed

Margrethe Sundtoft Holding ApS, Mariagerfjord

Dattervirksomheder

Coolcos Aalborg ApS, Mariagerfjord
Coolcos Fisketorv ApS, Mariagerfjord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 15.10.13 - 30.06.14 for Coolcos Danmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 22. december 2014

Direktionen

Preben Johansen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Hobro, den 2014

Dirigent

Preben Johansen

Til kapitalejerne i Coolcos Danmark ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Coolcos Danmark ApS for regnskabsåret 15.10.13 - 30.06.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15.10.13 - 30.06.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

I strid med med momsloven er der i året indsendt urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Hobro, den 22. december 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik K. Nielsen
Statsaut. revisor

Kasper Sand Jensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i salg og engrohandel med parfumerivarer, kosmetik og produkter til personlig pleje.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 15.10.13 - 30.06.14 udviser et resultat på DKK -579.639. Balancen viser en egenkapital på DKK -490.739.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har afviklet flere af selskabets underskudsgivende aktiviteter i løbet af efteråret 2014, det forventes på sigt, at denne afvikling vil være medvirkende til en retablering af selskabskapitalen.

Efter regnskabsårets afslutning er der i øvrigt ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Det forventes et mindre overskud i regnskabsåret 2014/15

	15.10.13	30.06.14	DKK
Note			
Bruttofortjeneste			648.780
1 Personaleomkostninger			-1.056.886
Resultat før af- og nedskrivninger			-408.106
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			-8.065
Resultat af primær drift			-416.171
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			-20.000
2 Andre finansielle omkostninger			-143.468
Finansielle poster i alt			-163.468
Resultat før skat			-579.639
Skat af årets resultat			0
Årets resultat			-579.639
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat			-579.639
I alt			-579.639

AKTIVER		30.06.14	15.10.13
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	384.339	0
3	Materielle anlægsaktiver i alt	384.339	0
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	80.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	80.000	0
	Anlægsaktiver i alt	464.339	0
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.904.226	0
	Varebeholdninger i alt	1.904.226	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	149.191	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	244.000	0
	Andre tilgodehavender	25.586	0
	Tilgodehavender i alt	418.777	0
	Likvide beholdninger	275.837	80.000
	Omsætningsaktiver i alt	2.598.840	80.000
	Aktiver i alt	3.063.179	80.000

PASSIVER		30.06.14	15.10.13
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	88.900	80.000
	Overført resultat	-579.639	0
5	Egenkapital i alt	-490.739	80.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	599.416	0
	Anden gæld	2.954.502	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.553.918	0
	Gældsforpligtelser i alt	3.553.918	0
	Passiver i alt	3.063.179	80.000

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Udbytte fra kapitalandele, der indregnes til kostpris, indtægtsføres i modervirksomheden i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

15.10.13
30.06.14
DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	865.891
Pensioner	102.545
Andre omkostninger til social sikring	11.610
Personaleomkostninger i øvrigt	76.840
I alt	1.056.886

2. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	143.379
Valutakurstab	89
I alt	143.468

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i året	392.404
Kostpris pr. 30.06.14	392.404
Afskrivninger i året	8.065
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.14	8.065
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.14	384.339

	30.06.14	15.10.13
	DKK	DKK

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 15.10.13	100.000	0
Kostpris pr. 30.06.14	100.000	0
Nedskrivninger pr. 15.10.13	0	0
Nedskrivninger i året	-20.000	0
Nedskrivninger pr. 30.06.14	-20.000	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.14	80.000	0

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Coolcos Aalborg ApS, Mariagerfjord	100%
Coolcos Fisketorv ApS, Mariagerfjord	100%

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 15.10.12 - 15.10.13</i>		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	80.000	0
Saldo pr. 15.10.13	80.000	0

Egenkapitalopgørelse 15.10.13 - 30.06.14

Saldo pr. 15.10.13	80.000	0
Kapitalforhøjelse	8.900	0
Forslag til resultatdisponering	0	-579.639
Saldo pr. 30.06.14	88.900	-579.639

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	15.10.12	15.10.13	DKK
Saldo, primo		80.000	
Kapitalforhøjelse		8.900	
Saldo, ultimo		88.900	

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Anpartsklasse A	1	8.900
Anpartsklasse B	1	80.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har visse løbende retssager. Det er ledelsens opfattelse, at disse retssager ikke vil have væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til DS gruppen A/S t.DKK 2.474 er der givet virksomhedspant t.DKK 3.000 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 2.437.

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med en restløbetid på 5 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 15, i alt t.DKK 75.

Selskabet har indgået lejeaftaler med dattervirksomheder med en restløbetid på 7 og 9 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 29, i alt t.DKK 460.