

Cool4Sea ApS

Kullinggade 31 A, 5700 Svendborg

CVR-nr. 36 50 23 39

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. december 2024.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Cool4Sea ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 4. december 2024

Direktion

Daniel Buhl Hansen

Bestyrelse

Carl Aage Jensen
formand

Christian Fonnesbæk Jensen

Henrik Simon Lunde

Jørgen Schjerning Lundsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Cool4Sea ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cool4Sea ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 4. december 2024

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Mathias Lundsryd Bendiksen

Statsautoriseret revisor
mne35805

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cool4Sea ApS
Kullinggade 31 A
5700 Svendborg

CVR-nr.: 36 50 23 39
Stiftet: 27. januar 2015
Hjemsted: Svendborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
9. regnskabsår

Bestyrelse

Carl Aage Jensen, formand
Christian Fonnesbæk Jensen
Henrik Simon Lunde
Jørgen Schjærning Lundsgaard

Direktion

Daniel Buhl Hansen

Revisor

Revision & Råd
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cool4Sea ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt eksterne omkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration m.v.

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet materialer, lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 fremover 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste	845.994	-107.554
2 Personaleomkostninger	-859.954	-81.013
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-362.636	1.949.408
Resultat før finansielle poster	-376.596	1.760.841
Andre finansielle indtægter	532	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-142.251	-105.656
Resultat før skat	-518.315	1.655.185
4 Skat af årets resultat	107.477	-306.165
Årets resultat	-410.838	1.349.020
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.349.020
Disponeret fra overført resultat	-410.838	0
Disponeret i alt	-410.838	1.349.020

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver			
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	1.732.466	1.979.961
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.732.466	1.979.961
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	453.494	427.760
	Materielle anlægsaktiver i alt	453.494	427.760
	Anlægsaktiver i alt	2.185.960	2.407.721
Omsætningsaktiver			
	Varer under fremstilling	1.327.000	407.000
	Varebeholdninger i alt	1.327.000	407.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	138.981	0
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	622.500	942.500
	Andre tilgodehavender	434.908	704.994
	Periodeafgrænsningsposter	2.969	32.157
	Tilgodehavender i alt	1.199.358	1.679.651
	Omsætningsaktiver i alt	2.526.358	2.086.651
	Aktiver i alt	4.712.318	4.494.372

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	772.544	772.544
	Reserve for udviklingsomkostninger	475.518	543.448
	Overført resultat	-752.853	-409.945
	Egenkapital i alt	495.209	906.047
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	198.688	306.165
	Hensatte forpligtelser i alt	198.688	306.165
Gældsforpligtelser			
8	Anden gæld	660.365	639.104
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	660.365	639.104
	Gæld til pengeinstitutter	1.241.725	1.335.355
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	249.575	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	853.191	805.983
	Anden gæld, kortfristet	1.013.565	501.718
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.358.056	2.643.056
	Gældsforpligtelser i alt	4.018.421	3.282.160
	Passiver i alt	4.712.318	4.494.372
1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter			
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
10 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	772.544	543.448	-409.945	906.047
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-410.838	-410.838
Overførsel, reserver	0	-67.930	0	-67.930
Overførsel, reserver	0	0	67.930	67.930
	772.544	475.518	-752.853	495.209

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at kommercialisere, udvikle og sælge køleanlæg til den maritime sektor.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	848.895	80.824
Andre omkostninger til social sikring	<u>11.059</u>	<u>189</u>
	<u>859.954</u>	<u>81.013</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>1</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	17.247
Andre finansielle omkostninger	<u>142.251</u>	<u>88.409</u>
	<u>142.251</u>	<u>105.656</u>
 4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-107.477</u>	<u>306.165</u>
	<u>-107.477</u>	<u>306.165</u>

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Erhvervede rettigheder</u>	<u>Færdiggjorte udviklings- projekter</u>
Kostpris 1. juli 2023	29.205	2.474.951
Kostpris 30. juni 2024	29.205	2.474.951
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	29.205	494.990
Årets afskrivninger	0	247.495
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	29.205	742.485
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	0	1.732.466

Udviklingsprojektet omfatter udvikling af et miljøvenligt og energieffektivt køleanlæg til brug i den maritime sektor. Udviklingsomkostningerne består af interne omkostninger i form af lønninger og direkte materialeforbrug samt underleverandørarbejde.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har de grundlæggende forudsætninger for at kunne afsætte, producere og installere produktet, herunder de relevante tekniske kompetencer og det nødvendige kapitalberedskab. Selskabet har i regnskabsårets løb oplevet en stigende efterspørgsel efter produktet, og har flere igangværende leverancer.

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2023	458.313
Tilgang	140.875
Kostpris 30. juni 2024	599.188
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	30.553
Årets afskrivninger	115.141
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	145.694
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	453.494

Noter

	30/6 2024	30/6 2023
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	3.531.438	1.377.500
Aconto faktureringer	-3.158.513	-435.000
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	372.925	942.500
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	622.500	942.500
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-249.575	0
	372.925	942.500
8. Anden gæld		
Anden gæld i alt	660.365	639.104
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 1.850. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		t.kr.
Varebeholdninger		1.327
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		139
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.732
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		453
10. Eventualposter		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med en samlet lejeforpligtelse pr. 30. juni 2024 på t.kr. 18.		