

Colas Asfalt A/S

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling.

Dirigent

2016

Indhold

Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015.....	10
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Colas Asfalt A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 15. februar 2016

Direktion:

Anne Marie Wennevold
Adm. direktør

Bestyrelse:

Hans Oluf Krog

Steen Ole Karlsen

Anne Marie Wennevold

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Colas Asphalt A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Colas Asphalt A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet 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 ret visende 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 vurderingen 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 regnskabet.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 15 februar 2016

MAZARS
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Cvr: 31 06 17 41

Jesper Pedersen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Colas Asphalt A/S
Nordhavnsvej 9
4600 Køge
CVR-nr.: 20 24 77 97
Hjemstedskommune: Køge
Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2015

Bestyrelse

Hans Oluf Krog (formand)
Steen Ole Karlsen
Anne Marie Wennevold

Direktion

Anne Marie Wennevold, Adm. Direktør

Moderselskab

Colas Danmark A/S
Fabriksparken 40
2600 Glostrup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 15. februar 2016.

Ledelsesberetning

Colas Asphalt A/S har pr 1. januar 2014 solgt aktiviteterne i Aalborg afdelingen til Aalborg Asphalt ApS (en 100%-ejet dattervirksomhed af Skanska Sverige AB i Sverige).

Alle øvrige aktiviteter i Colas Asphalt A/S er efterfølgende solgt til Colas Danmark A/S per 1. april 2014.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Colas Asphalt A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Regnskabsposterne "Nettoomsætning" og "Produktionsomkostninger" er under henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til regnskabsposten "Bruttofortjeneste" i resultatopgørelsen til årsregnskabet

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdi af det aftalte vederlag ex moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i momsætninger.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Endvidere indregnes hensættelse til tab på entreprisekontrakter.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter til bankinstitutter mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Colas-koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Moderselskabet Colas Danmark A/S er administrationsselskab for sambeskatningen og afregnes som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Balance

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende værdiforringet.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Selskabsskat og udskudt skat

Colas Danmark A/S overtager som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder" eller "Gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Resultatopgørelse

tkr.	Noter	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1	-2.500	-5.000
Administrationsomkostninger		<u>0</u>	<u>4.000</u>
Resultat af ordinær primær drift		-2.500	-9.000
Andre driftsindtægter		<u>0</u>	<u>9.982</u>
Resultat før finansielle poster		-2.500	982
Finansielle indtægter	2	<u>402</u>	<u>703</u>
Ordinært resultat før skat		-2.098	1.685
Skat af årets resultat	3	<u>-2.244</u>	<u>-5.867</u>
Årets resultat		<u>146</u>	<u>7.552</u>
Forslag til resultatdisponering:			
Årets resultat		146	7.552
Overført fra sidste år		<u>1.780</u>	<u>52.228</u>
Til disponering		1.926	59.780
Som disponeres således:			
Foreslået udbytte		0	58.000
Overført til næste år		<u>1.926</u>	<u>1.780</u>
Disponeret i alt		1.926	59.780

Balance

Aktiver

tkr.	<u>Noter</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		21.020	77.080
Udskudt skatteaktiv	4	<u>872</u>	<u>294</u>
		<u>21.892</u>	<u>77.374</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>21.892</u>	<u>77.374</u>
AKTIVER I ALT		<u>21.892</u>	<u>77.374</u>

Balance

Passiver

tkr.	Noter	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Virksomhedskapital		16.000	16.000
Foreslået udbytte		0	58.000
Overført resultat		<u>1.926</u>	<u>1.780</u>
Egenkapital i alt		<u>17.926</u>	<u>75.780</u>
Hensatte forpligtelser			
Andre hensatte forpligtelser		<u>3.966</u>	<u>1.594</u>
PASSIVER I ALT		<u>21.892</u>	<u>77.374</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter	8		

Noter

tkr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	6.500
Pensioner	0	590
Andre omkostninger til social sikring	0	60
Øvrige Personaleomkostninger	0	300
	<u>0</u>	<u>7.450</u>

Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:

Produktion	0	7.450
Distribution	0	0
	<u>0</u>	<u>7.450</u>

tkr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Finansielle indtægter/omkostninger		
Renteindtægt tilknyttede virksomheder	402	703
	<u>402</u>	<u>703</u>

tkr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst (sambeskatningsbidrag)	64	1.014
Årets regulering af udskudt skat	-557	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.810	-6.881
Nedsættelse af dansk selskabsskat	59	0
	<u>-2.244</u>	<u>-5.867</u>

tkr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat 1. januar 2015	294	3.286
Regulering vedr. tidligere år	80	6.881
Årets regulering af udskudt skat	557	-9.886
Nedsættelse af dansk selskabsskat	-59	13
	<u>872</u>	<u>294</u>

5 Egenkapital

tkr.	Virksom- heds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	16.000	1.780	58.000	75.780
Betalt udbytte til aktionærer	0	0	-58.000	-58.000
Årets resultat	0	146	0	146
Foreslået udbytte	0	0	0	0
Egenkapital 31. december 2015	16.000	1.926	0	17.926

tkr.	2015	2014
------	-------------	-------------

Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

1 aktie a nominelt 10.000 tkr.	10.000	10.000
1 aktie a nominelt 3.000 tkr.	3.000	3.000
2 aktier a nominelt 1.000 tkr.	2.000	2.000
2 aktier a nominelt 500 tkr.	1.000	1.000
	16.000	16.000

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskaber er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Colas-koncernen. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab (Colas Danmark A/S, CVR-nr. 10 24 64 15). Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8 Nærtstående parter

Selskabet ejes 100% af Colas Danmark A/S, Fabriksparken 40, 2600 Glostrup. Selskabets årsregnskab indgår i koncernregnskabet for Colas Danmark A/S.