

Colas Asfalt A/S

Årsrapport 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling.

Dirigent

2019

Anne Wennevold

Indhold

Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018.....	10
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 12. februar 2019

Direktion:

Anne Marie Wennevold
Adm. direktør

Bestyrelse:

Hans Oluf Krog

Steen Ole Karlsen

Anne Marie Wennevold

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i COLAS ASFALT A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for COLAS ASFALT A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 årsregnskabet, 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 vor 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 årsregnskabet 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København den 12. februar 2019

MAZARS
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Cvr: 31 06 17 41

Dennis Herholdt Rasmussen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne43413

Selskabsoplysninger

Colas Asfalt A/S
Nordhavnsvej 9
4600 Køge
CVR-nr.: 20 24 77 97
Hjemstedskommune: Køge
Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2018

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 12. februar 2019.

Ledelsesberetning

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Colas Asfalt A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for B-virksomheder.

Der er ingen ændringer til anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste år. 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 ændring i 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

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 nettorealisationseværdi 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 nettorealisationseværdi 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 administrationsselskab 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 2018

Resultatopgørelse

tkr.	Noter	2018	2017
Bruttofortjeneste	1	1.249	0
Administrationsomkostninger	2	<u>27</u>	<u>15</u>
Resultat før finansielle poster		1.222	-15
Finansielle indtægter	3	<u>188</u>	<u>176</u>
Ordinært resultat før skat		1.410	161
Skat af årets resultat	4	<u>293</u>	<u>35</u>
Årets resultat		<u>1.117</u>	<u>126</u>
Forslag til resultatdisponering:			
Årets resultat		1.117	126
Overført fra sidste år		<u>1.640</u>	<u>1.514</u>
Til disponering		2.757	1.640
Som disponeres således:			
Foreslået udbytte		0	0
Overført til næste år		<u>2.757</u>	<u>1.640</u>
Disponeret i alt		2.757	1.640

Balance

Aktiver

tkr.	Noter	2018	2017
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.679	19.085
Udskudt skatteaktiv	5	0	383
Sambeskatningsbidrag	7	90	0
		<u>18.769</u>	<u>19.468</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>18.769</u>	<u>19.468</u>
AKTIVER I ALT		<u>18.769</u>	<u>19.468</u>

Passiver

tkr.	Noter	2018	2017
PASSIVER			
Egenkapital			
	6		
Virksomhedskapital		16.000	16.000
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		2.757	1.640
Egenkapital i alt		<u>18.757</u>	<u>17.640</u>
Hensatte forpligtelser			
Andre hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>1.818</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Sambeskatningsbidrag	7	0	10
Anden gæld		<u>12</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12</u>	<u>10</u>
PASSIVER I ALT		<u>18.769</u>	<u>19.468</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter			
	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter	10		

Noter

	tkr.	2018	2017
1	Særlige poster		
	Tilbageførsel hensættelser	1.249	0
		<u>1.249</u>	<u>0</u>
	Indgår i resultatopgørelsen under produktionsomkostninger		
	tkr.	2018	2017
2	Personaleomkostninger		
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	0	0
	tkr.	2018	2017
3	Finansielle indtægter/omkostninger		
	Renteindtægt tilknyttede virksomheder	188	176
		<u>188</u>	<u>176</u>
	tkr.	2018	2017
4	Skat af årets resultat		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst (sambeskatningsbidrag)	-90	9
	Årets regulering af udskudt skat	383	26
		<u>293</u>	<u>35</u>
	tkr.	2018	2017
5	Udskudt skatteaktiv		
	Udskudt skat 1. januar 2018	383	409
	Årets regulering af udskudt skat	-383	-26
		<u>0</u>	<u>383</u>

tkr. 2018 2017

6 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.	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>

tkr. 2018 2017

7 Sambeskatningsbidrag

Sambeskatningsbidrag 1. januar 2018	10	-360
Skat af årets resultat	-90	10
Årets afregning af sambeskatningsbidrag	<u>-10</u>	<u>360</u>
	<u>-90</u>	<u>10</u>

8 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.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10 Nærtstående parter

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