

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## Columbine ApS

Farvergårdsvej 19  
3210 Vejby

**CVR-nr. 26 99 81 58**

**Årsrapport 2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13/6-17



Dirigent



**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2016/17	8
Balance pr. 30. april 2017	9
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	10
Noter	11

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Columbine ApS  
Farvergårdsvej 19  
3210 Vejby

CVR-nr.: 26 99 81 58  
Stiftelsesdato: 22. december 2003  
Hjemsted: Gribskov  
Regnskabsperiode: 1. maj 2016 - 30. april 2017

**Direktion**

Helle Udesen

**Revisor**

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Columbine ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 8. juni 2017

**Direktion**

  
Helle Udesen

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i Columbine ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Columbine ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Helsingør, den 8. juni 2017

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

Peter Kallermann  
statsautoriseret revisor

**LEDELSESBERETNING****Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive handel med stearinlys og beslægtede produkter.

**Usikkerhed ved indregning eller måling**

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 133.363 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 20.546 kr. pr. 30. april 2017.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

**Virksomhedens forventede udvikling**

Selskabets fremtidsudsigter vurderes at være gunstige, og der forventes overskud i de kommende år.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Columbine ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

#### Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, der ikke er omregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Eksterne omkostninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Skatteomkostninger

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år med 20% om året.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.



## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2016/17

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>665.155</b>	<b>260.933</b>
Personaleomkostninger	1	-389.145	-457.010
Af- og nedskrivninger		-666	0
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>275.344</b>	<b>-196.077</b>
Finansielle indtægter		82.026	69.499
Finansielle omkostninger		-187.007	-77.993
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>170.363</b>	<b>-204.571</b>
Skat af årets resultat	2	-37.000	35.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>133.363</b>	<b>-169.571</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		133.363	-169.571
		<b>133.363</b>	<b>-169.571</b>

## ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. APRIL 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.334	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<u>19.334</u>	<u>0</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>			
		<u>19.334</u>	<u>0</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		629.187	521.591
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u>629.187</u>	<u>521.591</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		812.064	414.707
Udskudte skatteaktiver		103.000	140.000
Andre tilgodehavender		54.316	21.000
Periodeafgrænsningsposter		0	16.167
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>969.380</u>	<u>591.874</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>29.749</u>	<u>11.652</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u>1.628.316</u>	<u>1.125.117</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>1.647.650</u>	<u>1.125.117</u>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		132.000	132.000
Overført resultat		-111.454	-244.817
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<u>20.546</u>	<u>-112.817</u>
Gæld til banker		63.882	134.950
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>63.882</u>	<u>134.950</u>
Gæld til banker		291.889	193.069
Leverandører af varer og tjenesteydelser		470.187	190.784
Anden gæld		538.579	302.998
Periodeafgrænsningsposter		0	25.744
Kortfristet del af langfristet gæld		60.000	64.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		202.567	326.389
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	4	<u>1.563.222</u>	<u>1.102.984</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<u>1.627.104</u>	<u>1.237.934</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>1.647.650</u>	<u>1.125.117</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2016/17

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	132.000	132.000
<b>Ultimo i alt</b>	<u>132.000</u>	<u>132.000</u>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	-244.817	-75.246
Forhøjelse som følge af gældskonvertering	0	0
Tilgang	133.363	0
Afgang	0	-169.571
<b>Ultimo i alt</b>	<u>-111.454</u>	<u>-244.817</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u>20.546</u></u>	<u><u>-112.817</u></u>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	343.290	406.040
Pensioner	29.150	31.800
Omkostninger til social sikring	12.011	12.876
Andre personaleomkostninger	4.694	6.294
<b>Personaleomkostninger</b>	<u><b>389.145</b></u>	<u><b>457.010</b></u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Ændring i udskudt skat	37.000	-35.000
<b>Skat af årets resultat</b>	<u><b>37.000</b></u>	<u><b>-35.000</b></u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Tilgang	20.000	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<u><b>20.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
Afskrivninger	-666	0
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<u><b>-666</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<u><b>19.334</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>4. Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kapitalejer har givet tilbagetrædelseserklæring på op til 200 t.kr. over for Nordea, indtil selskabskapitalen er retableret.		
<b>5. Eventualforpligtelser</b>		
Leasingforpligtigelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse andrager 25 t.kr.		
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		