

## **Columbine ApS**

Solvang 16 B  
3450 Allerød  
CVR nr. 26 99 81 58

**Ekstern årsrapport for 2018/19**  
(16. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2019

dirigent

## Selskabsoplysninger

Columbine ApS  
Solvang 16 B  
3450 Allerød

CVR-nr.: 26998158  
Hjemsted: Allerød  
Stiftet: 22. december 2003  
Regnskabsår: 2018/19

### **Direktion**

Helle Udesen

### **Revision**

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
Ragnagade 7, 2100 København Ø  
CVR-nr. 31 61 15 20

MMR/MWK  
A1525519

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	3
-------------------------	---

### **Årsregnskab 2018/19**

Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse .....	9
Balance.....	10
Noter .....	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 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 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 16. oktober 2019

I direktionen:

Helle Udesen

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejerne i Columbine ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Columbine ApS for regnskabsåret 2018/19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16. oktober 2019  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen  
statsautoriseret revisor  
MNE34348

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel og andre dermed beslægtede områder.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 102.568.

Egenkapitalen udgør kr. 64.696.

Regnskabsåret 2018/2019 anses af ledelsen som værende meget tilfredsstillende med større vækst end forventet. Dette har givet mulighed for investeringer i nye områder, hvorfor resultatet anses for tilfredsstillende.

Regnskabsåret 2019/2020 forventes at have samme vækst som det foregående regnskabsår, idet de foretagne investeringer vil slå igennem der.

Der henvises desuden til note 1.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Columbine ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

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

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

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

#### Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og omkostninger til underleverandører.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

#### Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCE

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	5 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre tilgodehavender**

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

### **Andre tilgodehavender**

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 amortiseret kostpris.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

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

### 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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse for 2018/19

	Note		2017/18
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		643.608	368.493
Personaleomkostninger	2	-458.073	-274.584
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>-4.000</u>	<u>-4.000</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>		181.535	89.909
Andre finansielle indtægter		39.809	84.824
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-83.378</u>	<u>-128.196</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		137.966	46.537
Skat af årets resultat	3	<u>-35.398</u>	<u>-15.488</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u>102.568</u>	<u>31.049</u>
<b>RESULTATDISPONERING:</b>			
Overført resultat		<u>102.568</u>	<u>31.049</u>
<b>Resultatdisponering i alt</b>		<u>102.568</u>	<u>31.049</u>

**Balance pr. 30. april 2019**

	<b>Note</b>	<b>30/4-18</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>11.334</u>	<u>15.334</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>11.334</u>	<u>15.334</u>
Andre tilgodehavender	<u>77.869</u>	<u>92.112</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>77.869</u>	<u>92.112</u>
 <b>ANLÆGSAKTIVER</b>	 <u>89.203</u>	 <u>107.446</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer	 <u>897.275</u>	 <u>1.177.471</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<u>897.275</u>	<u>1.177.471</u>
 Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	 1.777.623	 1.046.388
Udskudt skatteaktiv	<u>77.946</u>	<u>113.344</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>1.855.569</u>	<u>1.159.732</u>
 <b>Likvide beholdninger</b>	 <u>302.751</u>	 <u>18.453</u>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	 <u>3.055.595</u>	 <u>2.355.656</u>
 <b>AKTIVER</b>	 <u><u>3.144.798</u></u>	 <u><u>2.463.102</u></u>

**Balance pr. 30. april 2019**

	<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>30/4-18</b>
Anpartskapital			132.000
Overført resultat			-67.304
Forslag til udbytte for regnskabsåret			<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>4</b>		<u>64.696</u>
Gæld til pengeinstitutter		5	185.872
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5	<u>367.741</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			<u>553.613</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		5	47.880
Gæld til pengeinstitutter			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser			1.220.567
Anden gæld			<u>1.258.042</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			<u>2.526.489</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			<u>3.080.102</u>
<b>PASSIVER</b>			<u>3.144.798</u>
Usikkerhed vedrørende fortsat drift		1	

## Noter

### 1 Usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabets ledelse er opmærksom på den økonomiske situation, og den tabte selskabskapital. Selskabet har formået at levere positive resultater i både 2017/18 og 2018/19. Selskabet har i regnskabsåret 2019/20 indhentet kontrakter med nye kunder, og har på den baggrund positive forventninger til regnskabet for 2019/20. Selskabet forventer derved at kunne reetablere selskabskapitalen igennem egen indtjening.

Selskabets ultimative ejer har erklæret at gælden ikke vil blive krævet tilbagebetalt i regnskabsåret 2019/20, samt underskrevet en tilbagetrædelseserklæring til fordel for andre kreditorer.

### 2 Personaleomkostninger

**2017/18**

De samlede personaleomkostninger udgør:

Løn og gager	419.362	231.482
Pensioner	31.800	37.100
Andre omkostninger til social sikring	6.911	6.002
Personaleomkostninger i alt	458.073	274.584
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	2	

### 3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	35.398	15.488
Skat af årets resultat i alt	35.398	15.488

## Noter

### 4 Egenkapital

	1/5-18	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/4-19
Anpartskapital	132.000	-	-	132.000
Overført resultat	-169.872	0	102.568	-67.304
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
I alt	<u>-37.872</u>	<u>0</u>	<u>102.568</u>	<u>64.696</u>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	1/5-18 Gæld i alt	Afdrag 2018/19	30/4-19 Gæld i alt	Afdrag 2019/20	Restgæld efter 5 år
Pengeinstitutter	287.593	47.880	185.872	47.880	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og	<u>202.575</u>	<u>-165.166</u>	<u>367.741</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>490.168</u>	<u>-117.286</u>	<u>553.613</u>	<u>47.880</u>	<u>0</u>