

Columbine ApS

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

Ekstern årsrapport for 2017/18
(15. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2018

dirigent

Selskabsoplysninger

Columbine ApS
Solvang 16 B
3450 Allerød

CVR-nr.: 26998158
Hjemsted: Allerød
Stiftet: 22. december 2003
Regnskabsår: 2017/18

Direktion

Helle Udesen

Revision

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

MMR/MWK
A1525518

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Lederspåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2017/18

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 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 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 10. oktober 2018

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 2017/18 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 revisorer's 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 10. oktober 2018
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. 31.049.

Egenkapitalen udgør kr. -37.872.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

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 2017/18 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.

Ændring som følge af fundamental fejl

I selskabets tidligere årsregnskaber er der ikke sket renteberegning på mellemværende med kapitalejer. Den samlede beløbsmæssige effekt på resultatet for 2016/17 er kr. -14.784, den samlede beløbsmæssige effekt på balancesum er kr. 0 og den samlede beløbsmæssige effekt på egenkapital er kr. -89.467. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal.

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:

	Brugstid	Restværdi
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 nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdi 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 nominel 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 2017/18

	Note		2016/17
BRUTTOFORTJENESTE		368.493	540.711
Personaleomkostninger	2	-274.584	-389.145
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>-4.000</u>	<u>-666</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		89.909	150.900
Andre finansielle indtægter		84.824	82.025
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-128.196</u>	<u>-103.178</u>
RESULTAT FØR SKAT		46.537	129.747
Skat af årets resultat	4	<u>-15.488</u>	<u>-11.168</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>31.049</u>	<u>118.579</u>
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		<u>31.049</u>	<u>118.579</u>
Resultatdisponering i alt		<u>31.049</u>	<u>118.579</u>

Balance pr. 30. april 2018

	AKTIVER	Note	30/4-17
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3	15.334 19.334
Materielle anlægsaktiver			<u>15.334</u> <u>19.334</u>
Andre tilgodehavender			92.112 54.316
Finansielle anlægsaktiver			<u>92.112</u> <u>54.316</u>
ANLÆGSAKTIVER			<u>107.446</u> <u>73.650</u>
Fremstillede varer og handelsvarer			1.177.471 629.187
Varebeholdninger			<u>1.177.471</u> <u>629.187</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser			1.046.388 812.064
Udskudt skatteaktiv			113.344 128.832
Tilgodehavender			<u>1.159.732</u> <u>940.896</u>
Likvide beholdninger			<u>18.453</u> <u>29.748</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			<u>2.355.656</u> <u>1.599.832</u>
AKTIVER			<u><u>2.463.102</u></u> <u><u>1.673.482</u></u>

Balance pr. 30. april 2018

	PASSIVER	Note	30/4-17
Anpartskapital			132.000
Overført resultat			-169.872
Forslag til udbytte for regnskabsåret			<u>0</u>
EGENKAPITAL	5		<u>-37.872</u>
Gæld til pengeinstitutter		6	239.713
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6	<u>202.575</u>
Langfristede gældsforpligtelser			<u>442.288</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		6	47.880
Gæld til pengeinstitutter			172.480
Leverandører af varer og tjenesteydelser			937.576
Anden gæld			<u>900.750</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			<u>2.058.686</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			<u>2.500.974</u>
PASSIVER			<u>2.463.102</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 2016/17 og 2017/18. Selskabet har i regnskabsåret 2018/19 indhentet kontrakter med nye kunder, og har på den baggrund positive forventninger til regnskabet for 2018/19. Selskabet forventer derved at kunne reetablere selskabskapitalen igennem egen indtjening.

Selskabets ultimative ejer har erklæret at gælden ikke vil blive krævet tilbagebetalt i regnskabsåret 2018/19, samt underskrevet en tilbagetrædelseserklæring til fordel for andre kreditorer.

2 Personaleomkostninger

2016/17

De samlede personaleomkostninger udgør:

Løn og gager	231.482	343.290
Pensioner	37.100	29.150
Andre omkostninger til social sikring	<u>6.002</u>	<u>16.705</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>274.584</u>	<u>389.145</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>2</u>	

Noter

3 Anlægsoversigt

	Andre anlæg, driftsmat. og inventar	
Materielle anlægsaktiver		
Kostpris pr. 1. maj 2017		<u>20.000</u>
Kostpris pr. 30. april 2018		<u>20.000</u>
Afskrivninger pr. 1. maj 2017		-666
Årets afskrivninger		<u>-4.000</u>
Afskrivninger pr. 30. april 2018		<u>-4.666</u>
Regnskabsm. værdi pr. 30. april 2018		<u><u>15.334</u></u>
Afskrivninger		2016/17
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>4.000</u>	<u>666</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>4.000</u></u>	<u><u>666</u></u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>15.488</u>	<u>11.168</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>15.488</u></u>	<u><u>11.168</u></u>

Noter

5 Egenkapital

	1/5-16	Ændring som følge af funda- mental fejl	Forslag til årets resultatford.	30/4-17
Anpartskapital	132.000	-	-	132.000
Overført resultat	-244.817	-74.683	118.579	-200.921
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
I alt	<u>-112.817</u>	<u>-74.683</u>	<u>118.579</u>	<u>-68.921</u>

	1/5-17	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/4-18
Anpartskapital	132.000	-	-	132.000
Overført resultat	-200.921	0	31.049	-169.872
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
I alt	<u>-68.921</u>	<u>0</u>	<u>31.049</u>	<u>-37.872</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	1/5-17 Gæld i alt	Afdrag 2017/18	30/4-18 Gæld i alt	Afdrag 2018/19	Restgæld efter 5 år
Pengeinstitutter	123.882	0	239.713	47.880	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og	<u>317.866</u>	<u>115.291</u>	<u>202.575</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>441.747</u>	<u>115.291</u>	<u>442.288</u>	<u>47.880</u>	<u>0</u>