



Tlf.: 76 35 56 00  
kolding@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Kolding Åpark 8A, 7. sal  
DK-6000 Kolding  
CVR-nr. 20 22 26 70

**COLLSTROP WOODCARE APS**  
**GL. STRANDVEJ 23, 6000 KOLDING**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR 2017 - 30. JUNI 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 3. december 2018

---

Preben Kjærgaard

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Collstrop Woodcare ApS Gl. Strandvej 23 6000 Kolding
	CVR-nr.: 27 45 43 48 Stiftet: 4. november 2003 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. januar 2017 - 30. juni 2018
<b>Bestyrelse</b>	Jesper Kjærgaard Birgitte Hjuler Kjærgaard Preben Kjærgaard
<b>Direktion</b>	Preben Kjærgaard
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit Sdr Havnegade 1 6000 Kolding
<b>Advokat</b>	Trolle Advokatfirma Vesterballevej 25 7000 Fredericia

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2018 for Collstrop Woodcare ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 2. november 2018

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Preben Kjærgaard

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Jesper Kjærgaard

\_\_\_\_\_  
Birgitte Hjuler Kjærgaard

\_\_\_\_\_  
Preben Kjærgaard

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Collstrop Woodcare ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Collstrop Woodcare ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Kolding, den 2. november 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Lars Kruse  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne11677

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med sidste år bestået i handel med træbeskyttelse.

### **Usikkerhed ved going concern**

Moderselskabet Nordisk Aktiv Virke A/S har hidtil støttet selskabet.

Støtteerklæringen er opsagt med virkning pr. 1. januar 2019.

Det er ledelsens forventning, at den eksisterende koncernfinansiering kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med, at der måtte opstå behov for yderligere finansiering.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Skulle der mod forventning blive stillet krav om hel eller delvis nedbringelse af den eksisterende koncernfinansiering, vil der være betydelig usikkerhed om, hvorvidt selskabet kan fortsætte sin drift.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 30. JUNI**

	Note	2017/18 kr.	2016 tkr.
<b>BRUTTOTAB</b> .....		-3.421	25
Af- og nedskrivninger.....		0	-4
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		-3.421	21
Andre finansielle indtægter.....	1	0	9
Andre finansielle omkostninger.....	2	0	-47
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		-3.421	-17
Skat af årets resultat.....	3	0	4
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		-3.421	-13
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		-3.421	-13
<b>I ALT</b> .....		-3.421	-13

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2016 tkr.
Handelsvarer.....		7.600	0
Varebeholdninger.....		7.600	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		128.643	28
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	83
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	4
Tilgodehavender.....		128.643	115
Likvider.....		93.099	131
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		229.342	246
AKTIVER.....		229.342	246



## BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2018 kr.	2016 tkr.
Anpartskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		-1.121.617	-1.118
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4</b>	<b>-996.617</b>	<b>-993</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		66.281	97
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.150.980	1.117
Anden gæld.....		8.698	25
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.225.959</b>	<b>1.239</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>1.225.959</b>	<b>1.239</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>229.342</b>	<b>246</b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Usikkerhed ved going concern	7		

## NOTER

	2017/18 kr.	2016 tkr.	Note
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>1</b>
Tilknyttede virksomheder.....	0	3	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	6	
	<b>0</b>	<b>9</b>	
 <b>Andre finansielle omkostninger</b>			 <b>2</b>
Tilknyttede virksomheder.....	0	46	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	0	1	
	<b>0</b>	<b>47</b>	
 <b>Skat af årets resultat</b>			 <b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	-4	
	<b>0</b>	<b>-4</b>	
 <b>Egenkapital</b>			 <b>4</b>
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2017.....	125.000	-1.118.196	-993.196
Forslag til årets resultatdisponering.....		-3.421	-3.421
<b>Egenkapital 30. juni 2018.....</b>	<b>125.000</b>	<b>-1.121.617</b>	<b>-996.617</b>
 <b>Eventualposter mv.</b>			 <b>5</b>
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>			
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Nordisk Aktiv Virke A/S, der er administrationselskab for sambeskatningen.			
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			 <b>6</b>
Af indestående i pengeinstitut er 25 tkr. deponeret til sikkerhed i Nets A/S.			

**NOTER****Note****Usikkerhed ved going concern****7**

Moderselskabet Nordisk Aktiv Virke A/S har hidtil støttet selskabet.

Støtteerklæringen er opsagt med virkning pr. 1. januar 2019.

Det er ledelsens forventning, at den eksisterende koncernfinansiering kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med, at der måtte opstå behov for yderligere finansiering.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Skulle der mod forventning blive stillet krav om hel eller delvis nedbringelse af den eksisterende koncernfinansiering, vil der være betydelig usikkerhed om, hvorvidt selskabet kan fortsætte sin drift.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Collstrop Woodcare ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Sammenligningstal

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen kan ikke sammenholdes med sidste år, da indeværende år er en omlægningsperiode på 18 måneder, mens sidste år dækker 12 måneder.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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

### BALANCEN

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.