



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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 39
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

COLLSTROP BRANDE A/S
TOLDBOLDGADE 16, ST., 6000 KOLDING
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. juni 2016

Jesper Kjærgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Collstrop Brande A/S Toldboldgade 16, st. 6000 Kolding
	CVR-nr.: 28 33 08 63 Stiftet: 21. januar 2005 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Preben Kjærgaard, formand Jesper Kjærgaard Birgitte Hjuler Kjærgaard
Direktion	Jesper Kjærgaard
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
Pengeinstitut	Danske Bank Riberdyb 26 6000 Kolding
Advokat	Trolle Advokatfirma Vesterballevej 25 7000 Fredericia

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Collstrop Brande A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 30. maj 2016

Direktion

Jesper Kjærgaard

Bestyrelse

Preben Kjærgaard
Formand

Jesper Kjærgaard

Birgitte Hjuler Kjærgaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Collstrop Brande A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Collstrop Brande A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 30. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Lars Kruse
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med sidste år bestået i imprægnering og ovtørring af træ for kunder primært på det danske marked.

Usikkerhed ved indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af going concern, selvom selskabet på nuværende tidspunkt ikke har indgået nødvendige aftaler om yderligere finansiering for det kommende år. Det er dog ledelsens vurdering, at den mellemregningsfinansiering, som har været stillet til rådighed for selskabet over en årrække, fortsat kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele aktiekapitalen. Aktiekapitalen forventes reetableret via fremtidig indtjening.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Collstrop Brande A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fraga selskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og moms. Der foretages periodisering af indtægter og udgifter i øvrigt.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Virksomheden indregner produktionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer mv. Herunder indregnes omkostninger til reklame- og udstillingsomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontorumkostninger mv. samt afskrivninger i forbindelse hermed.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner.....	3 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatter.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende 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 valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

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

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		1.492.508	1.692
Distributionsomkostninger.....		-958.626	-150
Administrationsomkostninger.....		-818.997	-1.073
Andre driftsomkostninger.....		0	-45
DRIFTSRESULTAT.....		-285.115	424
Finansielle indtægter.....	1	60.894	94
Finansielle omkostninger.....		-508.755	-531
RESULTAT FØR SKAT.....		-732.976	-13
Skat af årets resultat.....	2	86.618	28
ÅRETS RESULTAT.....		-646.358	15
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-646.358	15
I ALT.....		-646.358	15

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Tekniske anlæg og maskiner.....		33.358	0
Materielle anlægsaktiver.....	3	33.358	0
Lejededpositum.....		40.833	0
Finansielle anlægsaktiver.....	4	40.833	0
ANLÆGSAKTIVER.....		74.191	0
Råvarer og hjælpematerialer.....		234.000	46
Varebeholdninger.....		234.000	46
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....		2.849	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.221.576	1.458
Andre tilgodehavender.....		640.752	283
Tilgodehavende selskabsskat.....		86.615	24
Tilgodehavender.....		1.951.792	1.765
Likvider.....		44.713	410
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.230.505	2.221
AKTIVER.....		2.304.696	2.221

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Aktiekapital.....		500.000	500
Overført overskud.....		-7.898.826	-7.252
EGENKAPITAL.....	5	-7.398.826	-6.752
Ansvarlig lånekapital.....		400.000	400
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	400.000	400
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		33.116	28
Gæld til tilknyttede selskaber.....		164.330	0
Anden gæld.....	7	9.106.076	8.545
Kortfristede gældsforpligtelser.....		9.303.522	8.573
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		9.703.522	8.973
PASSIVER.....		2.304.696	2.221
Eventualposter mv.	8		
Ejerforhold	9		
Usikkerhed ved going concern	10		

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.	Note
Finansielle indtægter			1
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder.....	46.410	62	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	14.484	32	
	60.894	94	
Skat af årets resultat			2
Refusion af skatteværdi af underskud.....	-86.618	-24	
Regulering af udskudt skat.....	0	-4	
	-86.618	-28	
Materielle anlægsaktiver			3
		Tekniske anlæg og maskiner	
Tilgang.....		41.697	
Kostpris 31. december 2015.....		41.697	
Årets afskrivninger		8.339	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....		8.339	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		33.358	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejededpositum	
Tilgang.....		40.833	
Kostpris 31. december 2015.....		40.833	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		40.833	

NOTER

	Note
Egenkapital	5

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	500.000	-7.252.468	-6.752.468
Forslag til årets resultatdisponering.....		-646.358	-646.358
Egenkapital 31. december 2015.....	500.000	-7.898.826	-7.398.826

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

	2015 kr.	2014 tkr.
Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
Aktier, 1.000 stk. a nom. 500 kr.....	500.000	500
	500.000	500

Langfristede gældsforpligtelser	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	6
Ansvarlig lånekapital.....	400.000	400.000	0	400.000	
	400.000	400.000	0	400.000	

Den ansvarlige lånekapital er afdragsfri og forfalder til betaling, når der i selskabet er opnået en tilfredsstillende egenkapital efter aftale med selskabets bankforbindelse.

Anden gæld	7
Anden gæld består, udover gæld til personale og det offentlige, af en mellemregningsfinansiering på 8.375 tkr. mod 7.998 tkr. sidste år.	

Eventualposter mv.	8
Selskabet har indgået leasingkontrakter med en samlet forpligtelse på 89 tkr. pr. 31. december 2015.	

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Jesper Kjærsgaard Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

NOTER**Note****Ejerforhold****9**

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som eneejer af aktiekapitalen:

Jesper Kjærsgaard Holding ApS
Toldbodgade 16, st.
6000 Kolding

Usikkerhed ved going concern**10**

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af going concern, selvom selskabet på nuværende tidspunkt ikke har indgået nødvendige aftaler om yderligere finansiering for det kommende år. Det er dog ledelsens vurdering, at den mellemregningsfinansiering, som har været stillet til rådighed for selskabet over en årrække, fortsat kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet.