



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 BRANDE A/S
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

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Collstrop Brande A/S Gl. Strandvej 23 6000 Kolding
	CVR-nr.: 28 33 08 63 Stiftet: 21. januar 2005 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. januar 2017 - 30. juni 2018
Bestyrelse	Jesper Kjærgaard Preben Kjærgaard Birgitte Hjuler Kjærgaard
Direktion	Preben Kjærgaard
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding
Pengeinstitut	Nykredit Sdr Havnegade 1 6000 Kolding
Advokat	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 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. 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 3. december 2018

Direktion:

Preben Kjærgaard

Bestyrelse:

Jesper Kjærgaard

Preben 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 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 3. december 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Lars Kruse
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11677

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter med imprægnering og oventørring af træ for kunder er ophørt i efteråret 2017. Selskabet er herefter uden aktiviteter.

Usikkerhed vedrørende going concern

Selskabets egenkapital er negativ med t.kr. 9.266. Selskabet har hidtil været finansieret af selskabets moderselskab Nordisk Aktiv Virke A/S.

Det er ledelsens forventning, at den nuværende finansiering fra moderselskabet kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med at der opstår yderligere finansieringsbehov.

Regnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

Skulle der mod forventning blive stillet krav om hel eller delvis nedbringelse af koncernfinansieringen, vil der være betydelig usikkerhed om selskabets muligheder for at fortsætte sin drift.

Der pågår en indenretlig syn og skønssag med et potentielt erstatningskrav på t.kr. 2.800. Selskabets ledelse forventer ikke, at selskabet vil ifalde erstatning. Såfremt dette mod forventning bliver tilfældet, kan der tilsvarende være væsentlig usikkerhed om selskabets muligheder for at 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.
BRUTTOFORTJENESTE.....		1.152.192	1.245
Distributionsomkostninger.....		-735.104	-1.300
Administrationsomkostninger.....		-308.387	-1.030
DRIFTSRESULTAT		108.701	-1.085
Finansielle indtægter.....	1	25.810	82
Finansielle omkostninger.....	2	-176.325	-1.500
RESULTAT FØR SKAT.....		-41.814	-2.503
Skat af årets resultat.....	3	970	227
ÅRETS RESULTAT		-40.844	-2.276
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-40.844	-2.276
I ALT.....		-40.844	-2.276

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2016 tkr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		0	105
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	0	105
Tekniske anlæg og maskiner.....		0	26
Andre anlæg, driftmateriel og inventar.....		0	38
Materielle anlægsaktiver.....	5	0	64
Lejededesitum.....		0	41
Finansielle anlægsaktiver.....	6	0	41
ANLÆGSAKTIVER.....		0	210
Råvarer og hjælpematerialer.....		0	194
Varebeholdninger.....		0	194
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....		0	20
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		85.980	262
Andre tilgodehavender.....		4.080	206
Tilgodehavende selskabsskat.....		970	227
Periodeafgrænsningsposter.....		0	24
Tilgodehavender.....		91.030	739
Likvider.....		39.516	90
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		130.546	1.023
AKTIVER.....		130.546	1.233

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2018 kr.	2016 tkr.
Aktiekapital.....		500.000	500
Overført overskud.....		-9.766.090	-10.175
EGENKAPITAL.....	7	-9.266.090	-9.675
Ansvarlig lånekapital.....		400.000	400
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	400.000	400
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		25.000	138
Gæld til tilknyttede selskaber.....		8.971.636	1.208
Anden gæld.....		0	9.162
Kortfristede gældsforpligtelser.....		8.996.636	10.508
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		9.396.636	10.908
PASSIVER.....		130.546	1.233
Eventualposter mv.	9		
Usikkerhed ved going concern	10		
Medarbejderforhold	11		

NOTER

	2017/18 kr.	2016 tkr.	Note
Finansielle indtægter			1
Tilknyttede virksomheder.....	0	48	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	25.810	34	
	25.810	82	
 Finansielle omkostninger			 2
Tilknyttede virksomheder.....	175.749	44	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	576	1.456	
	176.325	1.500	
 Skat af årets resultat			 3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-970	-227	
	-970	-227	
 Immaterielle anlægsaktiver			 4
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2017.....		120.479	
Afgang.....		-120.479	
Kostpris 30. juni 2018.....		0	
Afskrivninger 1. januar 2017.....		16.432	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-16.432	
Afskrivninger 30. juni 2018.....		0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....		0	
 Materielle anlægsaktiver			 5
	Tekniske anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2017.....	41.697	46.000	
Tilgang.....	0	10.000	
Afgang.....	-41.697	-56.000	
Kostpris 30. juni 2018.....	0	0	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	16.678	7.667	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-16.678	-7.667	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....	0	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....	0	0	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
				Lejededesitum	
Kostpris 1. januar 2017.....				40.833	
Afgang.....				-40.833	
Kostpris 30. juni 2018.....				0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....				0	
Egenkapital					7
			Overført		
		Aktiekapital	overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2017.....	500.000	-10.175.246		-9.675.246	
Tilskud fra tilknyttede virksomheder.....			450.000	450.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....			-40.844	-40.844	
Egenkapital 30. juni 2018.....	500.000	-9.766.090		-9.266.090	
Langfristede gældsforpligtelser					8
	1/1 2017	30/6 2018	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Ansvarlig lånekapital.....	400.000	400.000	0	400.000	
	400.000	400.000	0	400.000	
<p>Den ansvarlige lånekapital er afdragsfri og forfalder til betaling, når der i selskabet er opnået en tilfredsstillende egenkapital efter aftale med selskabets bankforbindelse.</p>					
Eventualposter mv.					9
Eventualforpligtelser					
<p>Der pågår en indenretlig syns- og skønssag, med et potentielt erstatningskrav på op mod 2,8 mio. kr. mod selskabet.</p>					
Hæftelse i sambeskatningen					
<p>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.</p>					
<p>Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Nordisk Aktiv Virke A/S, der er administrationselskab for sambeskatningen.</p>					

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****10**

Selskabets egenkapital er negativ med t.kr. 9.266. Selskabet har hidtil været finansieret af selskabets moderselskab Nordisk Aktiv Virke A/S.

Det er ledelsens forventning, at den nuværende finansiering fra moderselskabet kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med at der opstår yderligere finansieringsbehov.

Regnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

Skulle der mod forventning blive stillet krav om hel eller delvis nedbringelse af koncernfinansieringen, vil der være betydelig usikkerhed om selskabets muligheder for at fortsætte sin drift.

Der pågår en indenretlig syn og skønssag med et potentielt erstatningskrav på t.kr. 2.800. Selskabets ledelse forventer ikke, at selskabet vil ifalde erstatning. Såfremt dette mod forventning bliver tilfældet kan der tilsvarende være væsentlig usikkerhed om selskabets muligheder for at fortsætte sin drift

Medarbejderforhold**11**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:

4 (2016: 5)

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Collstrop Brande A/S 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

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 salgskampagner mv. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under a-contoskatteordningen 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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Godkendelser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Godkendelser afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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:

	Brugstid	Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner.....	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.