

Colias Consulting ApS

Engen 15

6000 Kolding

CVR-nr. 29 83 86 90

Årsrapport for 2017

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2018

Per Berthelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsrapporten	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Colias Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 18. juni 2018

Direktion

Per Berthelsen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Colias Consulting ApS
Engen 15
6000 Kolding

Telefon: 51 52 58 70

E-mail: pb2@colias.dk

Hjemmeside: colias.dk

CVR-nr.: 29 83 86 90

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 30. august 2006

Hjemsted: Kolding

Direktion

Per Berthelsen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af konsulentytelser og dermed tilhørende virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 14.719, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 306.916.

Resultatet anses som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.970	30.863
Finansielle indtægter		8.934	7.927
Finansielle omkostninger		<u>-129</u>	<u>-23</u>
Resultat før skat		15.775	38.767
Skat af årets resultat		<u>-1.056</u>	<u>-23.665</u>
Årets resultat		<u>14.719</u>	<u>15.102</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.970	30.863
Overført resultat		<u>7.749</u>	<u>-15.761</u>
		<u>14.719</u>	<u>15.102</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	160.842	153.872
Finansielle anlægsaktiver		160.842	153.872
Anlægsaktiver i alt		160.842	153.872
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		179.776	162.653
Udskudt skatteaktiv		1.087	1.087
Selskabsskat		0	8.189
Tilgodehavender		180.863	171.929
Likvide beholdninger		13	13
Omsætningsaktiver i alt		180.876	171.942
Aktiver i alt		341.718	325.814

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		130.000	130.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		56.425	49.455
Overført resultat		<u>120.491</u>	<u>112.742</u>
Egenkapital	2	<u>306.916</u>	<u>292.197</u>
Selskabsskat		1.089	8.872
Anden gæld		<u>33.713</u>	<u>24.745</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>34.802</u>	<u>33.617</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>34.802</u>	<u>33.617</u>
Passiver i alt		<u><u>341.718</u></u>	<u><u>325.814</u></u>
Eventualposter m.v.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2017	104.417	104.417
Kostpris 31. december 2017	<u>104.417</u>	<u>104.417</u>
Værdireguleringer 1. januar 2017	49.455	18.592
Årets resultat	<u>6.970</u>	<u>30.863</u>
Værdireguleringer 31. december 2017	<u>56.425</u>	<u>49.455</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>160.842</u></u>	<u><u>153.872</u></u>

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	130.000	49.455	112.742	292.197
Årets resultat	<u>0</u>	<u>6.970</u>	<u>7.749</u>	<u>14.719</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u><u>130.000</u></u>	<u><u>56.425</u></u>	<u><u>120.491</u></u>	<u><u>306.916</u></u>

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	130.000	18.592	128.503	277.095
Årets resultat	<u>0</u>	<u>30.863</u>	<u>-15.761</u>	<u>15.102</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u><u>130.000</u></u>	<u><u>49.455</u></u>	<u><u>112.742</u></u>	<u><u>292.197</u></u>

Selskabskapitalen består af 130 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

3 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Colias Consulting ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 fragå 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.

Resultatopgørelsen

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Colias Consulting ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Equity

Selskabsskat og udskudt skat

Colias Consulting ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldig sambeskatningsbidrag'.

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.

Gældsforpligtelser

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