

**Colive ApS**

**Ternevej 2**

**2990 Nivå**

**CVR-nummer 29 84 90 21**

**Årsrapport**

**1. januar 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12/6 2016



Troels Pedersen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Colive ApS

Ternevej 2

2990 Nivå

Hjemstedskommune:

Fredensborg

CVR-nummer:

29 84 90 21

Regnskabsperiode:

1. januar 2015 - 31. december 2015

### Direktion

Troels Pedersen

### Revisor

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab

Køgevej 46A

4000 Roskilde

Kontaktperson:

John Lorey Petersen

Colive ApS

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Colive ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, 12. juni 2016

Direktionen:



Troels Pedersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Colive ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Colive ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Roskilde, 12. juni 2016

### Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14678093

  
John Lorey Petersen  
Partner, registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, produktion, investering og administration samt anden forbundet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig utilfredsstillende.

Årets resultat efter skat udgør et underskud på DKK 79.642.

Selskabets samlede aktiver pr. 31. december 2015 udgør DKK 1.212.284.

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2015 udgør DKK 752.003.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-45.544</b>	<b>-4</b>
	Andre driftsomkostninger	-11.015	-11
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-56.559</b>	<b>-15</b>
	Finansielle indtægter	7.950	13
	Finansielle omkostninger	-31.033	-36
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-79.642</b>	<b>-38</b>
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>-79.642</b>	<b>-38</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	-79.642	-38
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-79.642</b>	<b>-38</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
	Grunde og bygninger	1.190.000	1.190
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.190.000</b>	<b>1.190</b>
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	318	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>318</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.190.318</b>	<b>1.190</b>
	Andre tilgodehavender	12.657	4
2	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9.309	111
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>21.966</b>	<b>114</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>21.966</b>	<b>114</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.212.284</b>	<b>1.304</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	126.000	126
	Overført resultat	626.003	706
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>752.003</b>	<b>832</b>
	Kreditinstitutter	258.409	258
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.247	64
	Anden gæld	150.626	151
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>460.282</b>	<b>473</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>460.282</b>	<b>473</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.212.284</b>	<b>1.304</b>
4	Hovedaktivitet		
5	Usikkerhed ved indregning og måling		
6	Eventualaktiver		
7	Eventualforpligtelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	195.000	195
Kostpris 31. december	195.000	195
Værdireguleringer 1. januar	-195.000	-195
Årets resultatandel	-1.335.065	-684
Øvrige egenkapitalbevægelser	1.335.065	684
Værdireguleringer 31. december	-195.000	-195
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder består af aktier i Colipu A/S, med hjemsted i Lyngby-Taarbæk Kommune, nom. DKK 500.000. Ejerandel er 39 %. I henhold til seneste aflagt årsrapport udgør resultatet DKK -3.423.243 og egenkapitalen DKK -5.629.095.

## 2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Mellemregning Troels Pedersen før 14/8-2012	9.309	84
Mellemregning Troels Pedersen efter 14/8-2012	0	27
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b>9.309</b>	<b>111</b>
Rentefoden udgør:	10,20%	10,20%
Årets renteindtægt udgør:	7.820	13
Årets samlede udlån udgør:	1.181	16
Årets samlede tilbagebetaling udgør:	102.379	58

## 3 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	126	706	832
Årets resultat	0	-80	-80
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>126</b>	<b>626</b>	<b>752</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 500 eller multipla heraf.

Bevægelser i virksomhedskapital	2015 1.000 DKK	2014 1.000 DKK	2013 1.000 DKK	2012 1.000 DKK	2011 1.000 DKK
Virksomhedskapital, primo	126	126	125	125	125
Kapitalforhøjelse, fusion	0	0	1	0	0
Virksomhedskapital, ultimo	126	126	126	125	125

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK

---

#### 4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, produktion, investering og administration samt anden hermed forbundet virksomhed.

#### 5 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved måling af værdien af selskabets grunde og bygninger beliggende i Spanien. Grunde og bygninger er i balancen indregnet med TDKK 1.190. Under hensyntagen til den pris- og salgsmæssige udvikling, der er på markedet, kan den reelle værdi være en anden. Det har ikke været muligt at opnå en bekræftelse på værdiansættelsen af grunde og bygninger. Grunde og bygningers oprindelige anskaffelsessum udgør TDKK 1.921.

#### 6 Eventualaktiver

Selskabet har pr. 31. december 2015 et skattemæssigt underskud samt skattemæssige værdier af andre anlæg, driftsmateriel og inventar, der overstiger de regnskabsmæssige værdier. Udskudt skatteaktiv heraf udgør TDKK 48.

Selskabets ledelse har valgt ikke at aktivere det udskudte skatteaktiv, da det er uvist, om selskabets skattemæssige underskud og skattemæssige afskrivninger vil kunne anvendes indenfor de nærmeste år.

#### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

#### 8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har ingen leje- eller leasingforpligtelser.

#### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve i selskabsdeltageres ejendom med nominelt TDKK 300.

Endvidere har selskabsdeltagere afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution.