

# **CO LARSEN HOLDING ApS**

Ørnstrupvej 69  
8781 Stenderup

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**22/01/2017**

**Carl Ove Larsen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|  |   |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport ..... | 5 |
|--|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 8 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 9 |
|---------------|---|

|                            |    |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse ..... | 11 |
|----------------------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** CO LARSEN HOLDING ApS  
Ørnstrupvej 69  
8781 Stenderup

CVR-nr: 30827554  
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Revisor** A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB  
Storegade 37  
8700 Horsens  
DK Danmark  
CVR-nr: 13737096  
P-enhed: 1000616365

# Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/2016 for CO Larsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenderup, den 22/01/2017

## Direktion

Carl Ove Larsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i CO LARSEN HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CO LARSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Hatting, 22/01/2017

Niels Erik Jensen  
Registreret revisor, FSR  
A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB  
CVR: 13737096

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

## *Ændring i anvendt regnskabspraksis*

### *Udbytte*

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere som gæld. Ændringen er sket for at forberede regnskabspraksis til den nye årsregnskabslov. Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med 0 kr., idet der i 2016 ikke er foreslået udbytte. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpassede.

Den øvrige anvendte regnskabspraksis er uændret og er i hovedtræk følgende:

## **Rapporteringsvaluta**

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

# Resultatopgørelse

## **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

## **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.

## **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab.

## **Skat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og regulering af tidligere års skatter. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld

fordeling). Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter mv. til de danske myndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

## **Balance**

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0.

Nyerhvervede og solgte kapitalandele indregnes i årsregnskabet henholdsvis fra anskaffelsestidspunktet eller frem til afståelsestidspunktet.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

### **Selskabsskat**

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.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatte over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld og gæld til hovedanpartshaver, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

|  | Note | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....                                    |      | <b>-9.606</b>  | <b>-8.440</b>  |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                  |      | <b>-9.606</b>  | <b>-8.440</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....    |      | 171.895        | 277.891        |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder ..... |      | 15.341         | 5.820          |
| Andre finansielle indtægter .....                              |      | 17.131         | 9.109          |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                          |      | -32            | -454           |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                        |      | <b>194.729</b> | <b>283.926</b> |
| Skat af årets resultat .....                                   | 1    | -2.849         | -96            |
| <b>Årets resultat</b> .....                                    |      | <b>191.880</b> | <b>283.830</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                         |      |                |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....          |      | 0              | 101.200        |
| Overført resultat .....  |      | 191.880        | 182.630        |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>191.880</b> | <b>283.830</b> |



# Balance 30. september 2016

## Aktiver

|  | Note     | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|--|----------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....     |          | 313.286          | 419.282          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....       | <b>2</b> | <b>313.286</b>   | <b>419.282</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b> .....                   |          | <b>313.286</b>   | <b>419.282</b>   |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |          | 443.446          | 265.529          |
| Tilgodehavende skat .....                          |          | 62.085           | 29.081           |
| <b>Tilgodehavender i alt</b> .....                 |          | <b>505.531</b>   | <b>294.610</b>   |
| Likvide beholdninger .....                         |          | 1.495.052        | 1.477.921        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....               |          | <b>2.000.583</b> | <b>1.772.531</b> |
| <b>Aktiver i alt</b> .....                         |          | <b>2.313.869</b> | <b>2.191.813</b> |

# Balance 30. september 2016

## Passiver

|  | Note | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 125.000          | 125.000          |
| Overkurs ved emission .....  |      | 6.250            | 6.250            |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..                        |      | 11.391           | 11.391           |
| Overført resultat .....  |      | 2.017.852        | 1.825.972        |
| Forslag til udbytte .....  |      | 0                | 101.200          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>2.160.493</b> | <b>2.069.813</b> |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 36.044           | 0                |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>36.044</b>    | <b>0</b>         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 3.000            | 3.000            |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 41.286           | 45.986           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 192              | 160              |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....  |      | 72.854           | 72.854           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>117.332</b>   | <b>122.000</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>153.376</b>   | <b>122.000</b>   |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>2.313.869</b> | <b>2.191.813</b> |

# Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

|                           | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.</b> | <b>Reserve for<br/>nettoopskrivning<br/>efter indre<br/>værdis metode</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>Foreslået<br/>udbytte<br/>indregnet<br/>under<br/>egenkapitalen</b> | <b>I alt</b> |
|---------------------------|--|---|------------------------------|--|--------------|
|                           | <b>kr.</b>                             | <b>kr.</b>  | <b>kr.</b>                   | <b>kr.</b>   | <b>kr.</b>   |
| Egenkapital, primo .....  | 131.250                                | 11.391  | 1.825.972                    | 101.200  | 2.069.813    |
| Betalt udbytte .....      | 0                                      | 0   | 0                            | -101.200   | -101.200     |
| Årets resultat .....      | 0                                      | 0   | 191.880                      | 0  | 191.880      |
| Egenkapital, ultimo ..... | 131.250                                | 11.391  | 2.017.852                    | 0  | 2.160.493    |

Den registrerede selskabskapital i ovenstående opgørelse består af anpartskapital på kr. 125.000 og overkurs ved emission på kr. 6.250.

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

|                                    | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat                        | -4.959         | -919           |
| Regulering vedrørende tidligere år | 2.110          | 823            |
|                                    | <b>-2.849</b>  | <b>-96</b>     |

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted        | Ejerandel | Egenkapital | Årets<br>resultat |
|-----------------------------------|-----------|-------------|-------------------|
| CO Larsen Entreprise ApS, Horsens | 100%      | 313.286     | 171.895           |

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er investering, finansiering og anden dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med CO Larsen Entreprise ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2016 64.944 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.