

CO LARSEN ENTREPRISE 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	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CO LARSEN ENTREPRISE ApS
Ørnstrupvej 69
8781 Stenderup

CVR-nr: 30827589
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 Entreprise 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 ENTREPRISE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CO LARSEN ENTREPRISE 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 171.895 kr. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpassede.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser, som primært består af indtægter fra entreprenørarbejde, indregnes som omsætning i takt med, at levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægter kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtæger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasing ydelser mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. 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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling). Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	10 år, scrapværdi 0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år, scrapværdi 0 %

Aktiver med en kostpris på under skattemæssig grænse samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt

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

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		670.417	1.165.384
Personaleomkostninger	1	-312.144	-649.431
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-113.353	-140.761
Resultat af ordinær primær drift		244.920	375.192
Andre finansielle indtægter		61	287
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-15.341	-5.820
Andre finansielle omkostninger		-16	0
Ordinært resultat før skat		229.624	369.659
Skat af årets resultat	2	-57.729	-91.768
Årets resultat		171.895	277.891
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		171.895	277.891
I alt		171.895	277.891

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		409.877	523.230
Materielle anlægsaktiver i alt		409.877	523.230
Anlægsaktiver i alt		409.877	523.230
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		128.506	435.219
Andre tilgodehavender		18.288	0
Periodeafgrænsningsposter		24.066	33.270
Tilgodehavender i alt		170.860	468.489
Likvide beholdninger		358.943	41.708
Omsætningsaktiver i alt		529.803	510.197
Aktiver i alt		939.680	1.033.427

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overkurs ved emission		5.000	5.000
Overført resultat		11.391	11.391
Forslag til udbytte		171.895	277.891
Egenkapital i alt		313.286	419.282
Hensættelse til udskudt skat		43.582	47.938
Hensatte forpligtelser i alt		43.582	47.938
Skyldig selskabsskat		62.085	100.367
Langfristede gældsforpligtelser i alt		62.085	100.367
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.099	102.757
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		443.446	265.529
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		18.182	97.554
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		520.727	465.840
Gældsforpligtelser i alt		582.812	566.207
Passiver i alt		939.680	1.033.427

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	5.000	11.391	277.891	419.282
Betalt udbytte	0	0	0	-277.891	-277.891
Årets resultat	0	0	0	171.895	171.895
Egenkapital, ultimo	125.000	5.000	11.391	171.895	313.286

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	-254.395	-537.743
Pensionsbidrag	-20.482	-51.491
Andre omkostninger til social sikring	-6.824	-5.398
Øvrige personaleomkostninger	-30.443	-54.799
	-312.144	-649.431

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-62.085	-100.367
Ændring af udskudt skat	4.356	8.599
	-57.729	-91.768

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er handel, håndværk og produktion og anden virksomhed efter direktionens skøn.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med CO Larsen Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed 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.