

# **CO LARSEN ENTREPRISE ApS**

Ørnstrupvej 69  
8781 Stenderup

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

**29/01/2018**

---

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

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

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

Telefonnummer: 75652437

e-mailadresse: col@pc.dk

CVR-nr: 30827589

Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

**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 2016/2017 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 29/01/2018

## Direktion

Carl Ove Larsen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i CO LARSEN ENTREPRISE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CO LARSEN ENTREPRISE ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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, 29/01/2018

Niels Erik Jensen , mne472

Registreret revisor, FSR

A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB

CVR: 13737096

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. 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 af årets resultat

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 transaktioner indregnet direkte på 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 den skattemæssige 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation af, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### 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.

Hensættelse til udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

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. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>107.017</b>	<b>670.417</b>
Personaleomkostninger .....	1	-662	-312.144
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-65.938	-113.353
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>40.417</b>	<b>244.920</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	61
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-7.231	-15.341
Andre finansielle omkostninger .....		-282	-16
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>32.904</b>	<b>229.624</b>
Skat af årets resultat .....		-8.254	-57.729
<b>Årets resultat</b> .....		<b>24.650</b>	<b>171.895</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	171.895
Overført resultat .....		24.650	0
<b>I alt</b> .....		<b>24.650</b>	<b>171.895</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		151.644	409.877
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		125.062	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>276.706</b>	<b>409.877</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>276.706</b>	<b>409.877</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		102.537	128.506
Andre tilgodehavender .....		0	18.288
Periodeafgrænsningsposter .....		11.114	24.066
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>113.651</b>	<b>170.860</b>
Likvide beholdninger .....		137.166	358.943
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>250.817</b>	<b>529.803</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>527.523</b>	<b>939.680</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overkurs ved emission .....		5.000	5.000
Overført resultat .....		36.041	11.391
Forslag til udbytte .....		0	171.895
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>166.041</b>	<b>313.286</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		51.836	43.582
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>51.836</b>	<b>43.582</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	62.085
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>62.085</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		108.714	59.099
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		197.894	443.446
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		3.038	18.182
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>309.646</b>	<b>520.727</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>309.646</b>	<b>582.812</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>527.523</b>	<b>939.680</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	0	-254.395
Pensionsbidrag	0	-20.482
Andre omkostninger til social sikring	178	-6.824
Øvrige personaleomkostninger	-840	-30.443
	<b>-662</b>	<b>-312.144</b>
Gennemsnitlig antal ansatte	<b>0</b>	<b>1</b>

## 2. 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 2017 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.