

**Ulla Lærke**

Registrerede Revisorer ApS



## Coller Murerentreprise ApS

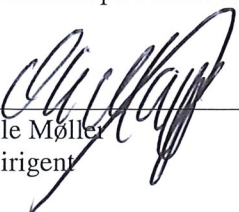
*Elmevej 15  
4000 Roskilde*

*Cvr.nr.: 31 48 33 36*

## ÅRSRAPPORT

*1. oktober 2017 til 30. september 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. oktober 2018

  
\_\_\_\_\_  
Ole Møller  
Dirigent

Helligkorsvej 33 C  
4000 Roskilde

Telefon 70 25 48 00  
Telefax 46 35 05 27

Cvr.Nr. 25 76 81 08

Info@ullalaerke.dk  
www.ullalaerke.dk



## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning.....	6

**Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter.....	13



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Coller Murerentreprise ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. oktober 2018  
Direktion

Ole Møller



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Coller Murerentreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Coller Murerentreprise ApS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 revisorer's Etiske 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.

Roskilde, den 10. oktober 2018  
Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS  
Registreret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr.: 25768108

Ulla Lærke  
Registreret Revisor  
mne4221  
Medlem af FSR - danske revisorer



SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Coller Murerentreprise ApS  
Elmevej 15  
4000 Roskilde

Telefon: 22 20 09 40  
E-mail: coller@c.dk

CVR-nr.: 31 48 33 36  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Ole Møller

**Revisor**

Ulla Lærke  
Registrerede Revisorer ApS  
Registreret Revisionsvirksomhed  
Helligkorsvej 33C  
4000 Roskilde

**Ejerforhold**

Følgende anpartshavere ejer minimum 5 % af anparterne eller minimum 5% af stemmerne:

Coller Holding ApS,  
Elmevej 15,  
4000 Roskilde



## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af murervirksomhed.





## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for Coller Murerentreprise ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

**Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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.

**RESULTATOPGØRELSEN****Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af varer og timer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

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

**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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

**Skat**

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

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

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	13 %





## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

**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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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**

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



RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

	2017/18	2016/17 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.906.706</b>	<b>2.184</b>
1 Personaleomkostninger .....	1.648.502-	1.912-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	85.203-	55-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>173.001</b>	<b>217</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	1.295	1
Andre finansielle omkostninger .....	2.228-	2-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>172.068</b>	<b>216</b>
3 Skat af årets resultat .....	33.353-	31-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>138.715</b>	<b>185</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	130.000	125
Overført resultat .....	8.715	60
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>138.715</b>	<b>185</b>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018  
 AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
4 Produktionsanlæg og maskiner .....	313.262	399
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>313.262</b>	<b>399</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>313.262</b>	<b>399</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	3.000	2
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>3.000</b>	<b>2</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	387.760	303
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	16.500	38
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	39.318	27
Andre tilgodehavender .....	1.600	2
Periodeafgrænsningsposter .....	24.192	21
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>469.370</b>	<b>391</b>
Likvide beholdninger .....	456.935	565
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>929.305</b>	<b>958</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.242.567</b>	<b>1.357</b>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat .....	454.987	447
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	130.000	125
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>709.987</b>	<b>697</b>
Selskabsskat .....	0	31
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>0</b>	<b>31</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	147.054	196
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	33.353	0
Selskabsskat .....	0	0
Anden gæld .....	351.747	433
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	426	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>532.580</b>	<b>629</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>532.580</b>	<b>660</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.242.567</b>	<b>1.357</b>

- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## NOTER

	2017/18	2016/17 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	1.426.540	1.654
Pensioner .....	206.175	242
Andre omkostninger til social sikring .....	15.787	16
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>1.648.502</b>	<b>1.912</b>
<b>Gennemsnitligt antal ansatte .....</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner .....	85.203	55
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>85.203</b>	<b>55</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	33.353	31
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>33.353</b>	<b>31</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris, primo .....		857.566
Afgang i årets løb .....		50.500-
Kostpris 30. september 2018		807.066
Af-/nedskrivninger, primo .....		459.101-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....		50.500
Årets af-/nedskrivninger .....		85.203-
Af-/nedskrivninger 30. september 2018		493.804-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>313.262</b>





## NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat .....	446.272	0	8.715	454.987
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	125.000	125.000-	130.000	130.000
	<u>696.272</u>	<u>125.000-</u>	<u>138.715</u>	<u>709.987</u>

Anpartskapitalen er opdelt i anparter på en eller flere anparter á kr. 1.000,00 eller multipla heraf.

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Udskudt skat udgør kr. 0.

Leasingforpligtelse kr. 74.000.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Coller koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2018 fremgår af moderselskabets regnskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det er af ledelsen oplyst, at selskabet ikke har nogen pensions-, garanti- og andre forpligtelser udover det i regnskabet anførte.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Det er af ledelsen oplyst, at der ikke er nogen kautionforpligtelser ud over det i regnskabet anførte.