

**Ulla Lærke**

Registrerede Revisorer ApS



## Coller Murerentreprise ApS

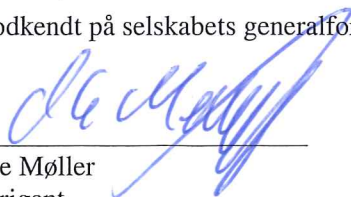
*Elmevej 15  
4000 Roskilde*

*Cvr.nr: 31 48 33 36*

### ÅRSRAPPORT

*1. oktober 2016 til 30. september 2017*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4. november 2017

  
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**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om review .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

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

**Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

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



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 23. oktober 2017

Direktion

Ole Møller

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Ole Møller', written over a light blue horizontal line.



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REVIEW

### Til kapitalejerne i Coller Murerentreprise ApS

#### Reviewerklæring på regnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Coller Murerentreprise ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 23. oktober 2017  
Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS  
Registreret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr.: 25768108

Ulla Lærke  
Registreret Revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer



SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Ole Møller
<b>Revisor</b>	Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS Registreret Revisionsvirksomhed Helligkorsvej 33C 4000 Roskilde
<b>Ejerforhold</b>	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 2016/17 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 risikoovertagelse 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

**Skat**

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte 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 administrationselskab 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.

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.

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





## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

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 nettorealisationsværdi.

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 nominal værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17	2015/16 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>2.184.822</b>	<b>2.065</b>
1 Personaleomkostninger .....	1.913.181-	1.752-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	54.850-	69-
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>216.791</b>	<b>244</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	843	1
Andre finansielle omkostninger .....	2.351-	0
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>215.283</b>	<b>245</b>
3 Skat af årets resultat .....	30.533-	56-
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>184.750</b>	<b>189</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	125.000	150
Overført resultat .....	59.750	39
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>184.750</b>	<b>189</b>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017  
 AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
4 Produktionsanlæg og maskiner .....	398.465	83
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>398.465</b>	<b>83</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>398.465</b>	<b>83</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	2.000	2
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>2.000</b>	<b>2</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	303.482	331
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	38.000	129
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	26.734	16
Andre tilgodehavender .....	1.600	0
Periodeafgrænsningsposter.....	21.294	6
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>391.110</b>	<b>482</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>564.694</b>	<b>581</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>957.804</b>	<b>1.065</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.356.269</b>	<b>1.148</b>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat .....	446.272	386
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	125.000	150
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>696.272</b>	<b>661</b>
Selskabsskat .....	30.533	56
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>30.533</b>	<b>56</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	196.544	66
Selskabsskat .....	0	0
Anden gæld .....	432.494	365
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	426	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>629.464</b>	<b>431</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>659.997</b>	<b>487</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.356.269</b>	<b>1.148</b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## NOTER

	2016/17	2015/16 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	1.654.749	1.531
Pensioner .....	242.396	206
Andre omkostninger til social sikring .....	16.036	15
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>1.913.181</b>	<b>1.752</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	<b>5</b>	<b>5</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner .....	54.850	69
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>54.850</b>	<b>69</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	30.533	56
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>30.533</b>	<b>56</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris, primo.....		486.774
Tilgang i årets løb.....		370.792
Kostpris 30. september 2017		857.566
Af-/nedskrivninger, primo.....		404.251-
Årets af-/nedskrivninger.....		54.850-
Af-/nedskrivninger 30. september 2017		459.101-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>398.465</b>



## NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat .....	386.522	0	59.750	446.272
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	150.000	150.000-	125.000	125.000
	<u>661.522</u>	<u>150.000-</u>	<u>184.750</u>	<u>696.272</u>

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

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Udskudt skat udgør kr. 0.

Leasingforpligtelse kr. 105.000.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Coller koncernen. Somhelejet 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 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 ud over 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.