

Ulla Lærke

Registrerede Revisorer ApS



Coller Murerentreprise ApS

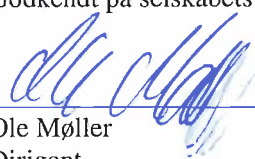
*Elmevej 15
4000 Roskilde*

Cvr.nr.: 31 48 33 36

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2020 til 30. september 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4. november 2021


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
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter.....	14



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20. oktober 2021

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 2020 - 30. september 2021 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 20. oktober 2021
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



LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af murervirksomhed.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Coller Murerentreprise ApS for 2020/21 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 bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten 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 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. 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

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 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

	2020/21	2019/20 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.170.254	1.362
1 Personalemkostninger	981.275-	1.338-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	62.305-	62-
DRIFTSRESULTAT	126.674	38-
Andre finansielle indtægter	1.489	2
Andre finansielle omkostninger	4.926-	3-
RESULTAT FØR SKAT	123.237	39-
3 Skat af årets resultat	29.048-	3-
ÅRETS RESULTAT	94.189	42-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	250.000	100
Overført resultat	155.811-	142-
DISPONERET I ALT	94.189	42-



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021
AKTIVER

	2021	2020 kr. 1000
4 Produktionsanlæg og maskiner	197.113	259
Materielle anlægsaktiver	197.113	259
ANLÆGSAKTIVER	197.113	259
Råvarer og hjælpematerialer	3.000	3
Varebeholdninger	3.000	3
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	103.601	377
Igangværende arbejder for fremmed regning	14.000	30
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	42.007	61
Andre tilgodehavender	3.078	2
Periodeafgrænsningsposter	9.069	10
Tilgodehavender	171.755	480
Likvide beholdninger	540.160	504
OMSÆTNINGSAKTIVER	714.915	987
AKTIVER	912.028	1.246



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat	174.672	330
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	100
EGENKAPITAL	549.672	555
Anden gæld	126.340	205
Langfristede gældsforpligtelser.....	126.340	205
Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.858	174
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	32.075	31
Anden gæld	158.934	281
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.149	0
Kortfristede gældsforpligtelser	236.016	486
GÆLDSFORPLIGTELSE	362.356	691
PASSIVER	912.028	1.246

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



EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	125.000	125
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125
Overført resultat, primo	330.483	472
Årets overførte overskud eller tab	94.189	42-
Foreslået udbytte	250.000-	100-
Overført resultat ultimo	174.672	330
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	100.000	120
Foreslået udbytte	250.000	100
Udloddet udbytte	100.000-	120-
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	250.000	100
EGENKAPITAL	549.672	555



NOTER

	2020/21	2019/20 kr. 1000
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	3	3
Lønninger	852.954	1.173
Pensioner	117.816	153
Andre omkostninger til social sikring	10.505	12
Personalemkostninger i alt	981.275	1.338
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	62.305	62
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	62.305	62
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	29.048	3
Skat af årets resultat i alt.....	29.048	3
4 Materielle anlægsaktiver		Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris, primo.....		700.313
Kostpris 30. september 2021		700.313
Af-/nedskrivninger, primo.....		440.895-
Årets af-/nedskrivninger.....		62.305-
Af-/nedskrivninger 30. september 2021		503.200-
Materielle anlægsaktiver i alt.....		197.113



NOTER

	2020
2021	kr. 1000

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Udskudt skat udgør kr. 0.

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.

Den samlede beskatningsforpligtelse pr. 30. september 2021 fremgår af regnskabet for Coller Holding ApS, Cvr.nr. 36507225. Fra den samlede beskatningsforpligtelse skal trækkes selskabets egen skat, som udgør kr. 32.075.

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.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Coller Holding ApS, Elmevej 15, 4000 Roskilde