



Tlf.: 46 37 30 33  
roskilde@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Rabalderstræde 7, 2. sal  
DK-4000 Roskilde  
CVR-nr. 20 22 26 70

**COLLER MURERENTREPRISE APS**

**ELMEVEJ 15, 4000 ROSKILDE**

**ÅRSRAPPORT**

**1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 15. november 2023

---

Ole Møller

**CVR-NR. 31 48 33 36**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-16

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	COLLER MURERENTREPRISE ApS Elmevej 15 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 31 48 33 36 Stiftet: 1. juni 2008 Kommune: Roskilde Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
<b>Direktion</b>	Ole Brian Møller
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rabalderstræde 7, 2. sal 4000 Roskilde

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for COLLER MURERENTREPRISE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. november 2023

Direktion:

---

Ole Brian Møller

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i COLLER MURERENTREPRISE ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for COLLER MURERENTREPRISE ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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 15. november 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Nejstgaard Larsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33754

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er murervirksomhed

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.468.626</b>	<b>1.377.824</b>
Personaleomkostninger.....	1	-1.122.294	-1.087.358
Af- og nedskrivninger.....		-11.342	-62.305
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>334.990</b>	<b>228.161</b>
Andre finansielle indtægter.....	2	0	103
Andre finansielle omkostninger.....	3	-1.213	-6.823
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>333.777</b>	<b>221.441</b>
Skat af årets resultat.....	4	-77.186	-52.682
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>256.591</b>	<b>168.759</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		200.000	125.000
Overført resultat.....		56.591	43.759
<b>I ALT</b> .....		<b>256.591</b>	<b>168.759</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Produktionsanlæg og maskiner.....		5.000	134.808
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>5.000</b>	<b>134.808</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		1.600	1.600
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>6</b>	<b>1.600</b>	<b>1.600</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>6.600</b>	<b>136.408</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		3.000	3.000
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		439.114	232.984
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	17.559
Andre tilgodehavender.....		924	13.211
Periodeafgrænsningsposter.....		8.787	22.914
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>448.825</b>	<b>286.668</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>851.400</b>	<b>564.470</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.303.225</b>	<b>854.138</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>1.309.825</b>	<b>990.546</b>



## BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		275.022	218.431
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		200.000	125.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>600.022</b>	<b>468.431</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		450	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>450</b>	<b>0</b>
Selskabsskat.....		76.736	52.682
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	76.736	52.682
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		291.564	262.870
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		27.024	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		14.373	0
Anden gæld.....		299.656	206.563
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>632.617</b>	<b>469.433</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>709.353</b>	<b>522.115</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>1.309.825</b>	<b>990.546</b>
Eventualposter mv.	8		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022.....	125.000	218.431	125.000	468.431
Forslag til resultatdisponering.....		56.591	200.000	256.591
<b>Transaktioner med ejere</b>				
Ordinært udbytte.....			-125.000	-125.000
<b>Egenkapital 30. september 2023.....</b>	<b>125.000</b>	<b>275.022</b>	<b>200.000</b>	<b>600.022</b>

## NOTER

	2022/23 kr.	2021/22 kr.	Note
	2022/23 kr.	2021/22 kr.	
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	2	2	
Løn og gager.....	975.968	933.476	
Pensioner.....	121.713	106.849	
Andre omkostninger til social sikring.....	18.787	35.597	
Andre personaleomkostninger.....	5.826	11.436	
	<b>1.122.294</b>	<b>1.087.358</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	103	
	<b>0</b>	<b>103</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>3</b>
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.213	6.823	
	<b>1.213</b>	<b>6.823</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>4</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	76.736	52.682	
Regulering af udskudt skat.....	450	0	
	<b>77.186</b>	<b>52.682</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
		Produktions- anlæg og maskiner	
Kostpris 1. oktober 2022.....		700.313	
Afgang.....		-370.792	
<b>Kostpris 30. september 2023.....</b>		<b>329.521</b>	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022.....		565.505	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-252.326	
Årets afskrivninger .....		11.342	
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2023.....</b>		<b>324.521</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....</b>		<b>5.000</b>	

## NOTER

					Note
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>					<b>6</b>
				Lejedepositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. oktober 2022.....				1.600	
Kostpris 30. september 2023.....				1.600	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....</b>				<b>1.600</b>	
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>7</b>
	30/9 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2022 gæld i alt	
Selskabsskat.....	76.736	0	0	52.682	
	<b>76.736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52.682</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>					<b>8</b>
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for COLLER HOLDING ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for COLLER MURERENTREPRISE ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-7 år	2 %

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeponita, som indregnes og måles til kostpris.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.