

# COLVA ApS

Rønnevangen 57  
8471 Sabro

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/02/2017**

---

**Jesper Zebis**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

COLVA ApS  
Rønnevangen 57  
8471 Sabro

CVR-nr: 35869069  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor**

REVISIONSFIRMAET JAN CHRISTIANSEN STATS-AUTORISERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Vestre Engvej 3  
5400 Bogense  
DK Danmark

CVR-nr: 27619096  
P-enhed: 1010423046

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Colva ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 .

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 07/02/2017

**Direktion**

Jesper Zebis

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i COLVA ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for COLVA ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Bogense, 07/02/2017

Jan Christiansen  
Statsautoriseret revisor  
REVISIONSFIRMAET JAN CHRISTIANSEN STATS AUTORISERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 27619096

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er omsætning af teknisk udstyr, primært inden for fødevaretilberedning samt udøve anden hermed forbunden virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på DKK 2.393 anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### 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 indgår i sambeskatning med dattervirksomheder.

### Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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



**Vareforbrug**

Omfatter udgifter direkte relateret til omsætningen, herunder varekøb mv.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger, kontorholdsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv.

**Personaleudgifter**

Personaleudgifter omfatter gager, omkostninger til socialsikring samt øvrige personaleudgifter

**Balance****Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris.

I resultatopgørelsen indregnes modtaget udbytte under "Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationens værdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgssummen eller afviklingssummen og den indregnede kostpris på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationens værdi, hvis denne er lavere.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettorealisationens værdi.

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. For indeværen-de år er anvendt en skattesats på 22 %

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>93.315</b>	<b>27.555</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>93.315</b>	<b>27.555</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		19.727	2.438
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		-50.000	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-33.152	-12.376
Andre finansielle omkostninger .....		-12.466	-301
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>17.424</b>	<b>17.316</b>
Skat af årets resultat .....	1	-15.031	-4.961
<b>Årets resultat</b> .....		<b>2.393</b>	<b>12.355</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		2.393	12.355
<b>I alt</b> .....		<b>2.393</b>	<b>12.355</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>50.000</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		304.515	102.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>304.515</b>	<b>102.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	284.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		567.278	293.055
Andre tilgodehavender .....		14.832	48.717
Periodeafgrænsningsposter .....		0	144.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>582.110</b>	<b>769.772</b>
Likvide beholdninger .....		472	21
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>887.097</b>	<b>871.793</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>887.097</b>	<b>921.793</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		14.748	12.355
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>64.748</b>	<b>62.355</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		0	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		41.522	80.000
Skyldig selskabsskat .....		19.992	4.961
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		760.835	674.477
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>822.349</b>	<b>859.438</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>822.349</b>	<b>859.438</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>887.097</b>	<b>921.793</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	15.031	4.961
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>15.031</u>	<u>4.961</u>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	50.000	0
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>
Nettoopskrivninger primo	0	0
Andel i årets resultat jf. note	0	0
Anden værdiregulering	-50.000	-0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Indre værdi</b>
Köss ApS, Kolding	75%	Kolding	negativ

Kapitalandelene er indregnet til kostpris.

### 3. Egenkapital i alt

	Anparts-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	50.000	0	12.355	0	62.355
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	2.393	0	2.393
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>14.748</b>	<b>0</b>	<b>64.748</b>

Anpartskapitalen består af 50 anparter á nominelt DKK 1.000.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

### 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.