

# Ulla Lærke

Registrerede Revisorer ApS



## Coller Holding ApS


*Elmevej 15  
4000 Roskilde*

*Cvr.nr.: 36 50 72 25*

## ÅRSRAPPORT

*1. oktober 2020 til 30. september 2021*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4. november 2021

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Ole Møller

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 Holding 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 Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Coller Holding 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 Holding ApS  
Elmevej 15  
4000 Roskilde

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

Cvr.nr.: 36 50 72 25  
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 hovedaktivitet er at eje kapitalandele i datterselskaber mv.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Coller Holding 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.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Selskabet har ingen nettoomsætning.

### Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser. Den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders, associerede virksomheders og kapitalinteressers resultater efter skat er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

### Andre eksterne omkostninger

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

### **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**

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

### **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.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet hæfter som administrationselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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."





## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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
Indtægter af kapitalandele .....	94.189	42-
Andre eksterne omkostninger .....	7.865-	8-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>86.324</b>	<b>50-</b>
Andre finansielle omkostninger .....	2.965-	6-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>83.359</b>	<b>56-</b>
2 Skat af årets resultat .....	2.362	3
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>85.721</b>	<b>53-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	375.000	500
Overført resultat .....	289.279-	553-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>85.721</b>	<b>53-</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021  
AKTIVER

	2021	2020 kr. 1000
3 Kapitalandele i kapitalinteresser .....	549.672	555
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>549.672</b>	<b>555</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>549.672</b>	<b>555</b>
Selskabsskat .....	18.000	9
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag .....	32.075	31
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>50.075</b>	<b>40</b>
Likvide beholdninger .....	173.768	594
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>223.843</b>	<b>634</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>773.515</b>	<b>1.189</b>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021  
PASSIVER

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat .....	273.720	563
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	375.000	500
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>698.720</b>	<b>1.113</b>
Selskabsskat .....	19.686	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>19.686</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	6.250	6
Gæld til kapitalinteressenter.....	42.007	61
Anden gæld .....	6.852	9
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>55.109</b>	<b>76</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>74.795</b>	<b>76</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>773.515</b>	<b>1.189</b>

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



## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital primo .....	50.000	50
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>50.000</b>	<b>50</b>
Overført resultat, primo.....	562.999	1.116
Årets resultat .....	85.721	53-
Foreslået udbytte .....	375.000-	500-
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>273.720</b>	<b>563</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	500.000	54
Foreslået udbytte .....	375.000	500
Udloddet udbytte.....	500.000-	54-
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>375.000</b>	<b>500</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>698.720</b>	<b>1.113</b>



## NOTER

	2020/21	2019/20 kr. 1000
<b>1 Antal personer beskæftiget</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit .....	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	<u>2.362-</u>	<u>3-</u>
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<u><b>2.362-</b></u>	<u><b>3-</b></u>
	2021	2020 kr. 1000
<b>3 Kapitalandele i kapitalinteresser</b>		
Kostpris, primo.....	<u>867.055</u>	<u>867</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>867.055</u>	<u>867</u>
Op- og nedskrivninger primo .....	311.572-	150-
Årets resultatandele .....	94.189	42-
Udloddet udbytte .....	<u>100.000-</u>	<u>120-</u>
Op- og nedskrivninger 30. september 2021	<u>317.383-</u>	<u>312-</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021 .....</b>	<u><b>549.672</b></u>	<u><b>555</b></u>

Kapitalandele i kapitalinteresser kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Coller Murerentreprise ApS	100 %	549.672	94.189



## NOTER

	2021	2020
		kr. 1000

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Udskudt skat udgør kr. 0.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Coller koncernen. Som administrationselskab 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 for koncernen udgør kr. 19.686. Selskabets egen skat udgør kr. -5.389.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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

**6 Ejerforhold**

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

Ole Møller, Elmevej 15, 4000 Roskilde