



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

CO BETON OG SAMMENSTØBNING APS

LUNEKROGEN 4, 9200 AALBORG SV

ÅRSRAPPORT

9. SEPTEMBER 2016 - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. maj 2018

Christopher Oliver Olesen

CVR-NR. 37 99 91 99

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 9. september 2016 - 31. december 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	CO Beton og Sammenstøbning ApS Lunekrogen 4 9200 Aalborg SV
	Hjemmeside: WWW.cobeton.dk
	CVR-nr.: 37 99 91 99
	Stiftet: 9. september 2016
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 9. september 2016 - 31. december 2017
Direktion	Christopher Oliver Olesen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 9. september 2016 - 31. december 2017 for CO Beton og Sammenstøbning 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. september 2016 - 31. december 2017.

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.

Aalborg, den 30. maj 2018

Direktion:

Christopher Oliver Olesen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i CO Beton og Sammenstøbning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CO Beton og Sammenstøbning ApS for regnskabsåret 9. september 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 FSR - danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 forpligtet 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.

Aalborg, den 30. maj 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33680

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med sammenstøbning af elementer, byggeri og dermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i deres første regnskabsår realiseret et mindre underskud på -43 tkr.

Selskabets drift har i året været særligt påvirket af etableringsomkostninger i forbindelse med opstarten af virksomheden, som har påvirket resultatet negativt. Selskabets ledelse forventer at kunne bibringe en fortsat vækst i det kommende regnskabsår samt en forbedret indtjening. Ligeledes indestår selskabets ejere for likviditeten til drift i det kommende regnskabsår, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætningerne for fortsat drift.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt noterne, henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 9. SEPTEMBER - 31. DECEMBER

	Note	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.578.901
Personaleomkostninger.....	1	-4.366.623
Af- og nedskrivninger.....		-234.079
DRIFTSRESULTAT		-21.801
Andre finansielle omkostninger.....	2	-21.802
RESULTAT FØR SKAT		-43.603
Skat af årets resultat.....	3	653
ÅRETS RESULTAT		-42.950
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-42.950
I ALT		-42.950

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.
Produktionsanlæg og maskiner.....		180.821
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0
Materielle anlægsaktiver.....	4	180.821
ANLÆGSAKTIVER.....		180.821
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		16.900
Varebeholdninger.....		16.900
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		405.788
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		504.995
Udskudte skatteaktiver.....		653
Periodeafgrænsningsposter.....		118.570
Tilgodehavender.....		1.030.006
Likvide beholdninger.....		40.604
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.087.510
AKTIVER.....		1.268.331
PASSIVER		
Selskabskapital.....		50.000
Overført overskud.....		-42.950
EGENKAPITAL.....	5	7.050
Banklån.....		63.783
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	63.783
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	24.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		72.920
Anden gæld.....		1.100.578
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.197.498
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.261.281
PASSIVER.....		1.268.331
Eventualposter mv.	7	
Usikkerhed ved going concern	8	

NOTER

	2016/17 kr.	Note	
Personaleomkostninger		1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7			
Løn og gager.....	3.293.711		
Pensioner.....	329.524		
Andre omkostninger til social sikring.....	53.245		
Andre personaleomkostninger.....	690.143		
	4.366.623		
Andre finansielle omkostninger		2	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	21.802		
	21.802		
Skat af årets resultat		3	
Regulering af udskudt skat.....	-653		
	-653		
Materielle anlægsaktiver		4	
	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang.....	208.640	63.475	
Afgang.....	0	-63.475	
Kostpris 31. december 2017.....	208.640	0	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-10.579	
Årets afskrivninger	27.819	10.579	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	27.819	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	180.821	0	
Egenkapital		5	
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 9. september 2016.....	50.000	0	50.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-42.950	-42.950
Egenkapital 31. december 2017.....	50.000	-42.950	7.050

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	9/9 2016	31/12 2017	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Banklån.....	0	87.783	24.000	0	
	0	87.783	24.000	0	

Eventualposter mv.

7

Eventualforpligtelser

Selskabet har i året indgået operationelle leasingkontrakter med en rest leasingforpligtelse på 418 tkr. pr. statusdagen.

Usikkerhed ved going concern

8

Selskabet har i deres første regnskabsår realiseret et underskud, hvormed mere en halvdelen af selskabets kapital er tabt. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab og forventer, at selskabet fremadrettet kan reetablere sin anpartskapital via indtjening.

Selskabets drift har i året været særligt påvirket af førstegangsomkostninger i forbindelse med opstarten af virksomheden, som har påvirket resultatet negativt. Selskabets ledelse forventer at kunne bibringe en fortsat vækst i det kommende regnskabsår samt en forbedret indtjening og positivt resultat.

Selskabets ledelse er i dialog med pengeinstitut omkring tilvejebringelse af øget kreditfaciliteter til brug for understøttelse af den løbende drift samt nedbringelse af forfalden anden gæld. Det er selskabets vurdering, at dialogen med pengeinstitut er positiv, samt at der ville kunne opås en samlet aftale, som sikre optimale fremadrettede likviditetsrammer.

Under disse samlede betingelser, aflægges årsregnskabet under forudsætningen af "fortsat drift".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for CO Beton og Sammenstøbning ApS for 2016/17 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 følgende regnskabspraksis.

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. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

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 acontoskatte.

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 kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.