



KOLOMORE ApS

Værkstedsvvej 16C
5500 Middelfart

ÅRSRAPPORT **(1/10 2021 – 30/9 2022)** **(Eksternt regnskab)**

Cvr.nr. 37 70 47 41

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 20 / \ 2023
Dirigent:

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KOLOMORE ApS for regnskabsåret 2021/22.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 20 / \ 2023

Direktion

Bo Hjorth Jensen

Selskabsoplysninger

Selskabet

KOLOMORE ApS
Værkstedsvej 16C
5500 Middelfart

CVR-nr.: 37704741
Stiftet: 20. maj 2016
Hjemstedskommune: Middelfart
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Bo Hjorth Jensen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at lave overfladebehandling og rådgivning relateret til overfladebehandling.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KOLOMORE ApS for 2021/22 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Selskabet anvender bestemmelserne i årsregnskabsloven, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler og produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Aktiver med en kostpris lig med den skattemæssige beløbsgrænse for småanskaffelser eller derunder, udgiftsføres i regnskabsåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder omfatter tilgodehavende som følge af sambeskatningen.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede virksomheder omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
Bruttofortjeneste		3.468.076	2.397
Personaleomkostninger	1	1.762.767	1.620
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		505.517	470
Ordinært resultat før finansielle poster		1.199.792	308
Andre finansielle omkostninger		64.245	41
Resultat før skat		1.135.547	267
Skat af årets resultat	2	242.414	12
Årets resultat		893.133	255
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		438.652	183
Årets resultat		893.133	255
Til disposition		1.331.786	439
Overført resultat		1.331.786	439
Disponeret i alt		1.331.786	439

Balance 30. september

	Note	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		364.379	455
Produktionsanlæg og maskiner		1.475.324	941
Materielle anlægsaktiver i alt		1.839.704	1.396
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		98.167	98
Finansielle anlægsaktiver i alt		98.167	98
Anlægsaktiver i alt		1.937.870	1.494
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		626.709	248
Varebeholdninger i alt		626.709	248
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		582.368	663
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	10
Andre tilgodehavender		134.506	146
Periodeafgrænsningsposter		39.291	41
Tilgodehavender i alt		756.166	860
Likvide beholdninger		1.218.381	0
Omsætningsaktiver i alt		2.601.256	1.108
Aktiver i alt		4.539.126	2.602

Balance 30. september

	Note	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		1.331.786	439
Egenkapital i alt		1.381.786	489
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		46.756	31
Hensatte forpligtelser i alt		46.756	31
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		1.231.098	318
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	380
Selskabsskat		226.776	43
Kortfristet del af langfristet gæld		-150.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.307.874	741
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		150.000	0
Kreditinstitutter i øvrigt		212.571	488
Leverandører af varer og tjenesteydelser		786.657	607
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.259	0
Selskabsskat		43.076	14
Anden gæld		606.147	232
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.802.710	1.341
Gældsforpligtelser i alt		3.110.584	2.082
Passiver i alt		4.539.126	2.602
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.652.220	1.515
	Pensioner	0	9
	Andre udgifter til social sikring	110.547	95
	Personaleomkostninger i alt	1.762.767	1.620

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4, sidste år 5.

2	Skat af årets resultat	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
	Skat af årets resultat	226.776	43
	Regulering af skat vedr. tidligere år	15.638	-31
	Skat af årets resultat i alt	242.414	12

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

4 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet KOLOenorm ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for KOLOenorm ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.