
CO LARSEN HOLDING ApS

CVR-nr.: 30827554

Ørnstrupvej 69
8781 Stenderup

Årsrapport
1. oktober 2021 - 30. september 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/03/2023

Carl Ove Larsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CO LARSEN HOLDING ApS
Ørnstrupvej 69
8781 Stenderup
e-mailadresse: col@pc.dk
CVR-nr.: 30827554
Regnskabsår: 01/10/2021 - 30/09/2022

Revisor A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
Storegade 37
8700 Horsens
DK Danmark
CVR-nr.: 13737096
P-enhed: 1000616365

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for CO LARSEN HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Stenderup, den 29/03/2023

Direktion

Carl Ove Larsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i CO Larsen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for CO Larsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hatting, den 29/03/2023

A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
CVR-nr.: 13737096
Niels Erik Jensen, mne472
Registreret revisor, FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i selskabets datterselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret og er i hovedtræk følgende:

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/bruttotab

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtæger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter mv. til de danske myndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0.

Nyerhvervede og solgte kapitalandele indregnes i årsregnskabet henholdsvis fra anskaffelsestidspunktet eller frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen hæfter selskabet for dattervirksomhedernes 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 " Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder" eller "Gæld til tilknyttede virksomheder".

Gældsforpligtelser i øvrigt

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld og gæld til hovedanpartshaver, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-9.146	-7.729
Resultat af ordinær primær drift		-9.146	-7.729
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		8.408	-12.367
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-5.888	-3.760
Andre finansielle omkostninger		-12.082	-5.926
Ordinært resultat før skat		-18.708	-29.782
Skat af årets resultat		6.271	4.771
Årets resultat		-12.437	-25.011
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		8.408	-12.367
Overført resultat		-20.845	-12.644
I alt		-12.437	-25.011

Balance 30. september 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		459.285	450.877
Finansielle anlægsaktiver i alt		459.285	450.877
Anlægsaktiver i alt		459.285	450.877
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.186	58.789
Tilgodehavende skat		15.919	3.247
Tilgodehavender i alt	1	31.105	62.036
Likvide beholdninger		2.020.904	2.033.700
Omsætningsaktiver i alt		2.052.009	2.095.736
AKTIVER I ALT		2.511.294	2.546.613

Balance 30. september 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overkurs ved emission		6.250	6.250
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		329.285	320.877
Overført resultat		1.889.259	1.910.104
Egenkapital i alt		2.349.794	2.362.231
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	5.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		155.500	145.580
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	33.802
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2	161.500	184.382
Gældsforpligtelser i alt		161.500	184.382
PASSIVER I ALT		2.511.294	2.546.613

Noter

1. Tilgodehavender i alt

Heraf udgør 6 t.kr. tilgodehavender, som forfalder til betaling mere end 1 år efter balance dagen.

Selskabsskat for indkomståret 2021

	2021/2022	2020/2021
	kr.	kr.
Skat af årets resultat	3.831	3.831
Skat i datterselskab	-6.584	-6.584
Betalt ordinær aconto skat	12.000	6.000
Regulering af tidligere års skat	308	0
	9.555	3.247

Selskabsskat for koncernen vedrørende indkomståret 2021 udgør ca. 3 t. kr. inkl pct. tillæg. Der er aconto betalt 12 t. kr. Tilgodehavender hos koncernvirksomheder vedrørende sambeskatning udgør ca 7 t. kr.

Selskabsskat for indkomståret 2022

	2021/2022	2020/2021
	kr.	kr.
Skat af årets resultat	5.966	0
Skat i datterselskab	-8.602	0
Betalt ordinær aconto skat	9.000	0
	6.364	0

Selskabsskat for koncernen vedrørende indkomståret 2022 udgør ca. 3 t. kr. inkl pct. tillæg. Der er aconto betalt 9 t. kr. Tilgodehavender hos koncernvirksomheder vedrørende sambeskatning udgør ca 9 t. kr.

2. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Heraf vedrører følgende selskabsskat:

Selskabsskat for indkomståret 2020

	2021/2022	2020/2021
	kr.	kr.
Skat af årets resultat	-1.463	-1.463
Skat i datterselskab	52.205	52.205
Betalt aconto skat	-16.000	-16.000
Regulering af skat	-940	-940
Betalt selskabsskat	-33.802	0
	0	33.802

Selskabsskat for koncernen vedrørende indkomståret 2020 udgør ca. 51 t. kr. inkl pct. tillæg. Der er aconto betalt 16 t. kr. Tilgodehavender hos koncernvirksomheder vedrørende sambeskatning udgør ca 52 t. kr.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

De samlede eventualforpligtelser udgør pr. 30/9 2022 t.kr. 0.

I Øvrigt

Selskabet er sambeskattet med CO Larsen Entreprise ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Den samlede sambeskatningssskat er afsat under gæld. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	0