

CO LARSEN HOLDING ApS

CVR-nr.: 30827554

Ørnstrupvej 69
8781 Stenderup

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

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

28/01/2022

Carl Ove Larsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CO LARSEN HOLDING ApS Ørnstrupvej69 8781Stenderup e-mailadresse: col@pc.dk CVR-nr: 30827554 Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021
Revisor	A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB Storegade37 8700Horsens DKDanmark CVR-nr: 13737096 P-enhed: 1000616365

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 26/01/2022

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 2020 – 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, 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 revisorers 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, 28/01/2022

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

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

Bruttoresultat

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

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. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-7.729	-7.954
Resultat af ordinær primær drift		-7.729	-7.954
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-12.367	134.269
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	1.501
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-3.760	-200
Andre finansielle omkostninger		-5.926	-270
Ordinært resultat før skat		-29.782	127.346
Skat af årets resultat		4.771	2.728
Årets resultat		-25.011	130.074
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	113.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-12.367	134.269
Overført resultat		-12.644	-117.195
I alt		-25.011	130.074

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		450.877	463.245
Finansielle anlægsaktiver i alt		450.877	463.245
Anlægsaktiver i alt		450.877	463.245
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		58.789	99.655
Tilgodehavende skat		3.247	0
Tilgodehavender i alt	1	62.036	99.655
Likvide beholdninger		2.033.700	2.019.627
Omsætningsaktiver i alt		2.095.736	2.119.282
AKTIVER I ALT		2.546.613	2.582.527

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overkurs ved emission		6.250	6.250
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		320.877	333.245
Overført resultat		1.910.104	1.922.748
Forslag til udbytte		0	113.000
Egenkapital i alt		2.362.231	2.500.243
Skyldig selskabsskat		0	42.742
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	0	42.742
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	4.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		145.580	16.258
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		33.802	19.284
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3	184.382	39.542
Gældsforpligtelser i alt		184.382	82.284
PASSIVER I ALT		2.546.613	2.582.527

Noter

1. Tilgodehavender i alt

Heraf udgør 10 t.kr. tilgodehavender, som forfalder til betaling mere end 1 år efter balance dagen.

Selskabsskat for indkomståret 2021

	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
Skat af årets resultat	3.831	0
Skat i datterselskab	-6.584	0
Betalt ordinær aconto skat	6.000	0
	3.247	0

Selskabsskat for koncernen vedrørende indkomståret 2021 udgør ca. 3 t. kr. inkl pct. tillæg. Der er aconto betalt 6 t. kr. Tilgodehavender hos koncernvirksomheder vedrørende sambeskatning udgør ca 7 t. kr.

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Samlet rest gæld som forfalder efter 5 år udgør kr. 0.

Selskabsskat for indkomståret 2020

	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
Skat af årets resultat	-1.463	-1.463
Skat i datterselskab	52.205	52.205
Betalt ordinær aconto skat	-8.000	-8.000
Overført til kortfristet gæld	-42.742	0
	0	42.742

Selskabsskat for koncernen vedrørende indkomståret 2020 udgør ca. 51 t. kr. inkl pct. tillæg. Der er aconto betalt 8 t. kr. Tilgodehavender hos koncernvirksomheder vedrørende sambeskatning udgør ca 52 t. kr.

3. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Heraf vedrører følgende selskabsskat:

Selskabsskat for indkomståret 2019

	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
Skat af årets resultat	0	-902
Skat i datterselskab	0	47.450
Betalt ordinær aconto skat	0	-26.000
Regulering af skat	0	-1.265
	0	19.283

Selskabsskat for koncernen vedrørende indkomståret 2019 udgør ca. 47 t. kr. inkl pct. tillæg. Der er aconto betalt 26 t. kr. Tilgodehavender hos koncernvirksomheder vedrørende sambeskatning udgør ca 47 t. kr.

Selskabsskat for indkomståret 2020

	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
Skat af årets resultat	-1.463	0
Skat i datterselskab	52.205	0
Betalt aconto skat	-16.000	0
Regulering af skat	-940	0
	33.802	0

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.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

De samlede eventualforpligtelser udgør pr. 30/9 2021 t.kr. 0.

I Øvrigt

Selskabet er sambeskattet med CO Larsen Entrepriser 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 sambeskatningsskat 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.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	0