

A/S COLLSTROP - DANSK TRÆIMPRÆGNERING I LIKVIDATION

TOLDBODGADE 16, ST., 6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT

2014/15

25. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. december 2015

Preben Kjærgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	A/S Collstrop - Dansk Træimprægnering i likvidation Toldbodgade 16, st. 6000 Kolding CVR-nr.: 15 01 33 97 Stiftet: 1. januar 1991 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. juli 2014 - 30. juni 2015
Likvidator	Sigurd Trolle
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
Pengeinstitut	Danske Bank Riberdyb 26 6000 Kolding
Advokat	Trolle Advokatfirma Vesterballevej 25 7000 Fredericia

LEDELSESPÅTEGNING

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for A/S Collstrop - Dansk Træimprægnering i likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27. november 2015

Likvidator

Sigurd Trolle

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i A/S Collstrop - Dansk Træimprægnering i likvidation

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Collstrop - Dansk Træimprægnering i likvidation for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til den tidligere ledelse og ejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 27. november 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Lars Kruse
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er administration af en række tilknyttede selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er taget under frivillig likvidationsbehandling og forventes opløst inden 30. juni 2016.

Selskabets aktiver forventes ved likvidationen udloddet til moderselskabet eller realiseret til en værdi der modsvarer bogført værdi.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for A/S Collstrop - Dansk Træimprægnering i likvidation for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabskabet for Nordisk Aktiv Virke A/S, Toldbodgade 16, st., 6000 Kolding, CVR-nummer 37 98 23 18.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede opgaver. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Der foretages periodisering af indtægter og udgifter i øvrigt.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv. samt afskrivninger i forbindelse hermed.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatter.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2014/15 kr.	2013/14 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.023.698	2.720
Administrationsomkostninger.....		-2.232.849	-4.581
Andre driftsomkostninger.....		0	-239
DRIFTSRESULTAT		-1.209.151	-2.100
Finansielle indtægter.....	1	243.469	278
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		0	-50
Finansielle omkostninger.....	2	-169.639	-283
RESULTAT FØR SKAT		-1.135.321	-2.155
Skat af årets resultat.....	3	212.925	530
ÅRETS RESULTAT		-922.396	-1.625
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-922.396	-1.625
I ALT		-922.396	-1.625

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Grunde og bygninger.....		0	2.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		152.556	188
Materielle anlægsaktiver.....	4	152.556	2.938
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		40.833	0
Finansielle anlægsaktiver.....	5	40.833	0
ANLÆGSAKTIVER.....		193.389	2.938
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....		565.735	102
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		4.753.764	3.952
Tilgode hos ledelsen og ejere.....	6	170.581	55
Andre tilgodehavender.....		0	22
Tilgodehavende selskabsskat.....		255.543	598
Periodeafgrænsningsposter.....		11.402	73
Tilgodehavender.....		5.757.025	4.802
Likvider.....		40.606	14
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.797.631	4.816
AKTIVER.....		5.991.020	7.754

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Aktiekapital.....		500.000	500
Overført overskud.....		3.346.049	4.268
EGENKAPITAL.....	7	3.846.049	4.768
Hensættelse til udskudt skat.....		33.682	41
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		33.682	41
Gæld til realkreditinstitutter.....		0	1.574
Langfristede gældsforpligtelser.....		0	1.574
Kortfristet del af langfristet gæld.....		0	49
Gæld til pengeinstitutter.....		0	37
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		16.012	102
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.801.249	900
Anden gæld.....		254.828	283
Periodeafgrænsningsposter.....		39.200	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.111.289	1.371
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.111.289	2.945
PASSIVER.....		5.991.020	7.754
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

NOTER

	2014/15 kr.	2013/14 tkr.	Note
Finansielle indtægter			1
Tilknyttede virksomheder.....	236.246	272	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	7.223	6	
	243.469	278	
Finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	71.918	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	97.721	283	
	169.639	283	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-255.543	-598	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	49.947	0	
Regulering af udskudt skat.....	-7.329	68	
	-212.925	-530	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2014.....	3.128.637	2.263.440	
Afgang.....	-3.128.637	-776.598	
Kostpris 30. juni 2015.....	0	1.486.842	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014.....	378.637	2.075.732	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-378.637	-776.598	
Årets afskrivninger	0	35.152	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015.....	0	1.334.286	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015.....	0	152.556	
Finansielle anlægsaktiver			5
	Andre værdipapirer	Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2014.....	50.000	0	
Tilgang.....	0	40.833	
Kostpris 30. juni 2015.....	50.000	40.833	
Ned- og afskrivninger 1. juli 2014.....	50.000		
Ned- og afskrivninger 30. juni 2015.....	50.000		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015.....	0	40.833	

NOTER

Note

Tilgode hos ledelsen og ejere

6

Tilgodehavender hos den tidligere direktion med i alt 170.581 kr. pr. 30. juni 2015. Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10 %, p.t. svarende til 10,2 % og med aftalt afdrag inden for 1 år. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.

Der er i årets løb sket tilbagebetalinger af lån med i alt 341.532 kr.

Egenkapital

7

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2014.....	500.000	4.268.445	4.768.445
Forslag til årets resultatdisponering.....		-922.396	-922.396
Egenkapital 30. juni 2015.....	500.000	3.346.049	3.846.049

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

	2015 kr.	2014 tkr.
Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 500 stk. a nom. 1.000 kr.....	500.000	500
	500.000	500

Eventualposter mv.

8

A/S Collstrop - Dansk Træimprægnering har til sikkerhed for enhver forpligtelse, som Micoll ApS har nu og senere måtte få overfor enhver anden kreditor, afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for disse med ethvert tilgodehavende som selskabet har og i fremtiden måtte få hos Micoll ApS.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Nordisk Aktiv Virke A/S, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til Danske Bank A/S overfor følgende virksomheders engagement i Danske Bank A/S:

Nordisk Aktiv Virke A/S
Burcharths Farve- & Lakfabrik A/S
BFL Holding ApS
Dansk A-Træ, Holding A/S
Dansk A-Træ, Brande A/S

Det samlede engagement med Danske Bank A/S pr. 30. juni 2015 for selskabet samt virksomheder, hvor selskabet har afgivet selvskyldnerkaution, udgør 0 t.kr.

NOTER**Note****Ejerforhold****10**

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som eneejer af aktiekapitalen:

Nordisk Aktiv Virke A/S

Toldbodgade 16, st.

6000 Kolding