

CO LARSEN ENTREPRISE ApS

CVR-nr.: 30827589

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 ENTREPRISE ApS Ørnstrupvej69 8781Stenderup e-mailadresse: col@pc.dk CVR-nr: 30827589 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 ENTREPRISE 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 Entreprise ApS

Vi har opstillet årsrapporten for CO Larsen Entreprise 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

Væsentligeste aktiviteter

Selskabets væsentligeste aktiviteter er entreprenørarbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret og i hovedtræk følgende:

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser, som primært består af indtægter fra entreprenørarbejde, indregnes som omsætning i takt med, at levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægter kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

Skat af årets resultat

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. Tillæg og fradrag vedr. skattebetalingen er indregnet i posten.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Under hensatte forpligtelser er afsat udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling). Moderselskabet 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

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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Produktionsanlæg og maskiner	10 år, scrapværdi 0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år, scrapværdi 0 %

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige grænse samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation af, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder" eller "Gæld til tilknyttede virksomheder".

Hensættelse til udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

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 i øvrigt

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

Resultatopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		45.709	190.058
Personaleomkostninger	1	-1.200	-1.065
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-61.506	-57.000
Resultat af ordinær primær drift		-16.997	131.993
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.760	200
Andre finansielle indtægter		0	44.518
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	-1.501
Andre finansielle omkostninger		-2.264	-7
Ordinært resultat før skat		-15.501	175.203
Skat af årets resultat		3.134	-40.934
Årets resultat		-12.367	134.269
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-12.367	134.269
I alt		-12.367	134.269

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner		17.137	49.643
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.062	38.062
Materielle anlægsaktiver i alt		26.199	87.705
Anlægsaktiver i alt		26.199	87.705
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		145.580	16.258
Andre tilgodehavender		1.472	4.009
Periodeafgrænsningsposter		8.046	7.514
Tilgodehavender i alt		155.098	27.781
Likvide beholdninger		349.135	495.897
Omsætningsaktiver i alt		504.233	523.678
AKTIVER I ALT		530.432	611.383

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overkurs ved emission		5.000	5.000
Overført resultat		320.877	333.245
Egenkapital i alt		450.877	463.245
Hensættelse til udskudt skat		5.764	15.482
Hensatte forpligtelser i alt		5.764	15.482
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.584	52.202
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	6.584	52.202
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	20.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		52.202	47.450
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5	13.004
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		67.207	80.454
Gældsforpligtelser i alt		73.791	132.656
PASSIVER I ALT		530.432	611.383

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/2021	2019/2020
	kr.	kr.
Øvrige personaleomkostninger	-1.200	-1.065
	-1.200	-1.065

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Heraf udgør gæld, som forfalder efter 5 år, kr. 0.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

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

I øvrigt

Selskabet er sambeskattet med CO Larsen Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21
	0