Årsrapport for 2011

(1/1-2011 - 31/12-2011)

8. regnskabsår

COL Holding ApS

Ternevej 2
2990 Nivå

CVR. 27 44 19 39

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 28/06 2012

Troels Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	COL Holding ApS Ternevej 2 2990 Nivå
	CVR-nr.: 27 44 19 39 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 15. september 2003 Hjemsted: Fredensborg
Direktion	Troels Pedersen, direktør
Revision	KV Revision Registreret Revisions ApS
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets formål har i lighed med tidligere år været konsulentarbejde samt udvikling og vedligeholdelse af immaterielle rettigheder indenfor sikkerhedslys til cykler.

Udvikling i året
Selskabets resultatopgørelse for 2011 udviser et overskud på kr. 3.463, og selskabets balance pr. 31. december 2011 udviser en egenkapital på kr. 854.631.

Der har i årets løb været arbejdet på videreudvikling af løsninger til en meget begrænset kundekreds. Selskabet fortsætter i 2012 med at udvikle de ideer de har, og som opstår omkring sikkerhedslys til cykler, i takt med at der indentificeres mulige afsætningsmuligheder.

Det er på baggrund af budgetter og planer ledelsens opfattelse at virksomheden har tilstrækkelig likviditet til at gennemføre det kommende års drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2011 for COL Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2012 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Fredensborg, den 27. juni 2012

Direktion

Troels Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i COL Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for COL Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet
Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 3. Det fremgår heraf, at der er stor usikkerhed forbundet med målingen af andre tilgodehavender, idet der er taget forbehold i låntagers årsregnskab.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold
Selskabet har gentagne gange indberettet forkerte momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hornbæk, den 27. juni 2012

KV Revision Registreret Revisions ApS

René Friis Rasmussen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for COL Holding ApS for 2011 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2011 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning
Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger
Direkte omkostninger indeholder det forbrug af hjælpematerialer og fremmed arbejde, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

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

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 og -omkostninger.

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

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2011	2010
		kr.	kr.
Nettoomsætning		**300.000**	**525.000**
Direkte omkostninger		-245.711	-364.718
Andre eksterne omkostninger		-45.482	-55.049
Bruttoresultat		**8.807**	**105.233**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-16.861	-45.624
Andre driftsomkostninger		-40.819	0
Resultat før finansielle poster		**-48.873**	**59.609**
Finansielle indtægter		58.079	54.523
Finansielle omkostninger		-5.956	-9.332
Resultat før skat		**3.250**	**104.800**
Skat af årets resultat	1	213	-26.047
Årets resultat		**3.463**	**78.753**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.463	78.753
		3.463	**78.753**

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2011	2010
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.000	86.680
Materielle anlægsaktiver	2	**11.000**	**86.680**
Andre tilgodehavender	3	989.473	732.287
Finansielle anlægsaktiver		**989.473**	**732.287**
Anlægsaktiver i alt		**1.000.473**	**818.967**
Udskudt skatteaktiv	4	10.731	8.208
Tilgodehavender		**10.731**	**8.208**
Likvide beholdninger		**0**	**233.188**
Omsætningsaktiver i alt		**10.731**	**241.396**
Aktiver i alt		**1.011.204**	**1.060.363**

Balance 31. december

Passiver

	Note	2011	2010
		kr.	kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		729.631	726.168
Egenkapital	5	**854.631**	**851.168**
Kreditinstitutter		15.921	39.755
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.286	39.485
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.714	0
Selskabsskat		4.035	26.200
Anden gæld		79.617	103.755
Kortfristede gældsforpligtelser		**156.573**	**209.195**
Gældsforpligtelser i alt		**156.573**	**209.195**
Passiver i alt		**1.011.204**	**1.060.363**
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Usikkerhed ved indregning og måling	3		

Noter til årsrapporten

		2011	2010
		kr.	kr.
1	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	3.850	26.200
	Årets udskudte skat	-2.523	-153
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.540	0
		-213	**26.047**

2 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2011	296.346
Afgang i årets løb	-209.370
Kostpris 31. december 2011	86.976
Af- og nedskrivninger 1. januar 2011	209.666
Årets afskrivninger	16.861
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-150.551
Af- og nedskrivninger 31. december 2011	75.976
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011	**11.000**

3 Usikkerhed ved indregning og måling

Andre tilgodehavender består af et mellemværende med søsterselskabet Colive ApS. Tilgodehavendet er optaget under anlægsaktiver, da mellemværendet ikke forventes nedbragt indenfor det kommende regnskabsår.

Det skal endvidere bemærkes, at revisionen af Colive ApS har medført et forbehold i dennes årsrapport for 2011, grundet manglende mulighed for korrekt måling af selskabets væsentligste aktiv, som består af en grund i Spanien. Forbeholdet har medført en usikkerhed om målingen af tilgodehavendet. Det er dog ledelsen opfattelse, at selskabet over tid vil modtage tilgodehavendet fuldt ud og ser på denne baggrund ikke grundlag for nedskrivning heraf.

Noter til årsrapporten

		2011	2010
		kr.	kr.
4	**Hensættelse til udskudt skat**		
	Immaterielle anlægsaktiver	-3.880	-7.761
	Materielle anlægsaktiver	-6.851	-447
	Overført til udskudt skatteaktiv	10.731	8.208
		0	**0**
	Udskudt skatteaktiv		
	Opgjort skatteaktiv	10.731	8.208
	Regnskabsmæssig værdi	**10.731**	**8.208**

5 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2011	125.000	726.168	851.168
Årets resultat	0	3.463	3.463
Egenkapital 31. december 2011	**125.000**	**729.631**	**854.631**

selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2011.