

Kurt Callesen ApS
Søren Nymarks Vej 23, 8270 Højbjerg

CVR-nr. 20 94 09 80

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2016.

Kurt Callesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Kurt Callesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 26. september 2016

Direktion

Kurt Callesen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Kurt Callesen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kurt Callesen ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 26. september 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Henrik Rummenhoff
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kurt Callesen ApS Søren Nymarks Vej 23 8270 Højbjerg
	CVR-nr.: 20 94 09 80
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Kurt Callesen
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Åbyhøj
Bankforbindelse	Sydbank
Dattervirksomheder	Stabell Presenninger ApS, Aarhus Ejendomsselskabet Stabell ApS, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kurt Callesen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter aktier, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kurt Callesen ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-47.945	-6
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.155.682	1.850
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	-46.808	48
Andre finansielle indtægter	116	2
Andre finansielle omkostninger	-19.711	-61
Resultat før skat	2.041.334	1.833
Skat af årets resultat	33.152	1
Årets resultat	2.074.486	1.834
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.041.302	1.849
Udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Overføres til overført resultat	931.984	0
Disponeret fra overført resultat	0	-115
Disponeret i alt	2.074.486	1.834

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.449.270	7.294
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>810.000</u>	<u>810</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.259.270</u>	<u>8.104</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.259.270</u>	<u>8.104</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	<u>5.028.299</u>	<u>3.012</u>
Varebeholdninger i alt	<u>5.028.299</u>	<u>3.012</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	507
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>1.099.618</u>	<u>911</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.099.618</u>	<u>1.418</u>
Likvide beholdninger	<u>1.793</u>	<u>121</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.129.710</u>	<u>4.551</u>
Aktiver i alt	<u>15.388.980</u>	<u>12.655</u>

Balance 30. april

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
3 Anpartskapital	125.000	125
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.295.188	6.254
5 Overført resultat	5.377.892	4.446
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Egenkapital i alt	<u>12.899.280</u>	<u>10.925</u>
Gældsforpligtelser		
Langfristet del af selskabsskat	210.937	329
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>210.937</u>	<u>329</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.126.972	0
Selskabsskat	61.545	369
Anden gæld	1.090.246	1.032
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.278.763</u>	<u>1.401</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.489.700</u>	<u>1.730</u>
Passiver i alt	<u>15.388.980</u>	<u>12.655</u>

7 Eventualposter

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter udgør besiddelse af kapitalandele samt investeringer i ejendomme.

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2015	1.154.082	-1.375
Kostpris 30. april 2016	1.154.082	-1.375
Opskrivninger 1. maj 2015	6.139.506	6.819
Udbytte	-1.000.000	0
Årets opskrivning	2.155.682	1.850
Opskrivninger 30. april 2016	7.295.188	8.669
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	8.449.270	7.294

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Stabell Presenninger ApS	Aarhus	100 %
Ejendomsselskabet Stabell ApS	Aarhus	100 %

3. Anpartskapital

Anpartskapital 1. maj 2015	125.000	125
	125.000	125

4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for opskrivninger 1. maj 2015	6.253.886	4.404
Resultatandel	1.041.302	1.850
	7.295.188	6.254

5. Overført resultat

Overført resultat 1. maj 2015	4.445.908	4.561
Årets overførte overskud eller underskud	931.984	-115
	5.377.892	4.446

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj 2015	99.800	98
Udloddet udbytte	-99.800	-98
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>100</u>
	<u>101.200</u>	<u>100</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 272 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.