

# **CALI - HOLDING ApS**

Æblehaven 4  
8660 Skanderborg

Årsrapport  
1. oktober 2018 - 30. september 2019

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

**28/02/2020**

---

**Michael Olsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

CALI - HOLDING ApS

Æblehaven 4

8660 Skanderborg

CVR-nr: 26149509

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive holdingvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Forventninger til fremtiden

Idet selskabets dattervirksomheder har tabt egenkapitalen, har selskabet tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er derfor omfattet af Selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer at fremtidige resultater i dattervirksomheder vil medføre en retablering af egenkapitalen.

Datterselskabers fremtidige likviditetsbehov forventes imødeset med nuværende bankengagement.

Med disse forhold i mente, aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

## Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

## Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

## Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, administration mv.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien

reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-60.742</b>	<b>-58.559</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-60.742</b>	<b>-58.559</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		60.742	58.559
Øvrige finansielle omkostninger .....		-13.473	-12.921
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-13.473</b>	<b>-12.921</b>
Skat af årets resultat .....		-10.399	-10.032
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-23.872</b>	<b>-22.953</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-23.872	-22.953
<b>I alt .....</b>		<b>-23.872</b>	<b>-22.953</b>

# Balance 30. september 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		442	442
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>442</b>	<b>442</b>
<b>Aktiver i alt</b> .....		<b>442</b>	<b>442</b>



# Balance 30. september 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overkurs ved emission .....		5.000	5.000
Overført resultat .....		-523.384	-499.512
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-393.384</b>	<b>-369.512</b>
Skyldig selskabsskat .....		10.399	10.032
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>10.399</b>	<b>10.032</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		21.089	9.099
Skyldig selskabsskat .....		10.032	11.990
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		352.306	338.833
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>383.427</b>	<b>359.922</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>393.826</b>	<b>369.954</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>442</b>	<b>442</b>

# Noter

## 1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Virksomheden har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er således omfattet af selskabslovens §119. Selskabets negative egenkapital skal tilskrives manglende resultater i tilknyttede virksomheder. Selskabets ledelse forventer som følge af forøget omsætning i tilknyttede virksomheder, at retablere egenkapitalen.

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede skyldige beløb udgør kr. 0.

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1