

REVISORFIRMAET SKOV JEPPESEN

Calea Trading ApS

Strandvej 92
5700 Svendborg

CVR-nr. 27 08 85 70

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. december 2019

Ole Thalund
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Hoved- og nøgletal	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Balance 30. september 2019	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Calea Trading ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 20. november 2019

Direktion

Ole Thalund

Bestyrelse

Casper Wedel Bruun Thalund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Calea Trading ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Calea Trading ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 20. november 2019
Revisorfirmaet Skov Jeppesen
CVR-nr. 32 68 81 79

Gert Skov Jeppesen
Registreret Revisor
MNE-nr. mne11106

Selskabsoplysninger

Selskabet	Calea Trading ApS Strandvej 92 5700 Svendborg
	Telefon: 62 800 123
	CVR-nr.: 27 08 85 70
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
	Stiftet: 1. april 2003
	Regnskabsår: 16. regnskabsår
	Hjemsted: Svendborg
Bestyrelse	Casper Wedel Bruun Thalund
Direktion	Ole Thalund
Revisor	Revisorfirmaet Skov Jeppesen Sørup Kirkevej 76 5700 Svendborg

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttotab	-165	-8	-13	-90	342
Resultat før finansielle poster	-536	-37	-38	-95	2.320
Resultat af finansielle poster	-691	-262	-355	-994	18
Årets resultat	-1.202	-272	-420	-1.087	1.805
Balancesum	2.934	5.840	6.283	6.833	9.071
Egenkapital	2.875	4.183	4.559	5.079	6.416
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-12,2%	-0,6%	-0,6%	-1,2%	28,6%
Soliditetsgrad	98,0%	71,6%	72,6%	74,3%	70,7%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ved ændring af regnskabspraksis er der foretaget tilpasning af sammenligningstal tilbage fra 2014/15. Der henvises til omtale heraf i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive shipping-, handels- og finansieringsvirksomhed i ind- og udland og al dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 1.202.079, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.875.387.

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Ledelsen forventer et positivt resultat i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Calea Trading ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposten, drift af selskabets ejendomme.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ejendomsomkostninger

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Øvrige bygninger	10	år
------------------	----	----

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Calea Trading ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

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

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 samt for betalte acontoskatter.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. oktober 2018 - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttotab		-164.639	-8.487
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-371.356</u>	<u>-28.679</u>
Resultat før finansielle poster		-535.995	-37.166
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	-571.730	-175.337
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	4	-140.000	0
Finansielle indtægter	5	39.057	15.158
Finansielle omkostninger		<u>-18.422</u>	<u>-101.973</u>
Resultat før skat		-1.227.090	-299.318
Skat af årets resultat	6	<u>25.011</u>	<u>27.276</u>
Årets resultat		<u>-1.202.079</u>	<u>-272.042</u>
Foreslået udbytte		108.000	105.800
Overført resultat		<u>-1.310.079</u>	<u>-377.842</u>
		<u>-1.202.079</u>	<u>-272.042</u>

Balance 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		421.501	3.632.850
Materielle anlægsaktiver	7	421.501	3.632.850
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	644.755	116.485
Kapitalandele i associerede virksomheder	9	0	0
Finansielle anlægsaktiver		644.755	116.485
Anlægsaktiver i alt		1.066.256	3.749.335
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		194.623	858.187
Andre tilgodehavender		1.716	7.812
Udskudt skatteaktiv		63.570	38.022
Selskabsskat		1.155	2.689
Periodeafgrænsningsposter		2.317	4.682
Tilgodehavender		263.381	911.392
Værdipapirer		902.764	921.410
Værdipapirer		902.764	921.410
Likvide beholdninger		701.817	257.650
Omsætningsaktiver i alt		1.867.962	2.090.452
Aktiver i alt		2.934.218	5.839.787

Balance 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.642.387	3.952.466
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Egenkapital	10	<u>2.875.387</u>	<u>4.183.266</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>0</u>	<u>1.574.742</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>1.574.742</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		6.375	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.886	49.309
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.470	5.470
Anden gæld		<u>14.100</u>	<u>27.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>58.831</u>	<u>81.779</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>58.831</u>	<u>1.656.521</u>
Passiver i alt		<u>2.934.218</u>	<u>5.839.787</u>
Eventualposter mv.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter

	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	22.289	28.679
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>349.067</u>	<u>0</u>
	<u>371.356</u>	<u>28.679</u>
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat i Thalund Shipping ApS	<u>-571.730</u>	<u>-175.337</u>
	<u>-571.730</u>	<u>-175.337</u>
	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
4 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Nedskrivning af værdi i Mit Skotske Slot A/S	<u>-140.000</u>	<u>0</u>
	<u>-140.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.000	8.000
Andre finansielle indtægter	34.057	7.129
Rentegodtgørelse for acontoskat	<u>0</u>	<u>29</u>
	<u>39.057</u>	<u>15.158</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-25.548	-27.276
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>537</u>	<u>0</u>
	<u>-25.011</u>	<u>-27.276</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u>
Kostpris 1. oktober 2018		3.690.938
Afgang i årets løb		<u>-3.252.080</u>
Kostpris 30. september 2019		<u>438.858</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018		58.088
Årets afskrivninger		22.289
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-63.020</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2019		<u>17.357</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019		<u>421.501</u>

Noter

8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2018	1.735.097	1.735.097
Tilgang i årets løb	1.100.000	0
Kostpris 30. september 2019	2.835.097	1.735.097
Værdireguleringer 1. oktober 2018	-1.618.612	-1.443.275
Årets resultat	-571.730	-175.337
Værdireguleringer 30. september 2019	-2.190.342	-1.618.612
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	644.755	116.485

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Thalund Shipping ApS	Svendborg	100%

9 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Kostpris 1. oktober 2018	0	0
Tilgang i årets løb	140.000	0
Kostpris 30. september 2019	140.000	0
Værdireguleringer 1. oktober 2018	0	0
Nedskrivning af værdi	-140.000	0
Værdireguleringer 30. september 2019	-140.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	0	0

Noter

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Mit Skotske Slot A/S	Svendborg	33%

10 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	3.952.466	105.800	4.183.266
Betalt ordinært udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	-1.310.079	108.000	-1.202.079
Egenkapital 30. september 2019	125.000	2.642.387	108.000	2.875.387

11 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt andet pantebrev på kr. 30.000 i grunde og bygninger, som ligger til sikkerhed for mellemværende med ejerforening.