

REVISORFIRMAET SKOV JEPPESEN

Calea Trading ApS

Badestuestræde 11, 2 sal
5700 Svendborg

CVR-nr. 27 08 85 70

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. december 2022

Ole Thalund
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	6
Balance 30. september 2022	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Calea Trading ApS Badestuestræde 11, 2 sal 5700 Svendborg
	Telefon: 62 800 123
	CVR-nr.: 27 08 85 70
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
	Stiftet: 1. april 2003
	Regnskabsår: 19. regnskabsår
	Hjemsted: Svendborg
Bestyrelse	Casper Wedel Bruun Thalund Lea Hjort Thalund
Direktion	Ole Thalund
Revisor	Revisorfirmaet Skov Jeppesen Eskærvænget 36 5700 Svendborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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 11. november 2022

Direktion

Ole Thalund

Bestyrelse

Casper Wedel Bruun Thalund

Lea Hjort Thalund

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Calea Trading ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Calea Trading ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 11. november 2022
Revisorfirmaet Skov Jeppesen
CVR-nr. 32 68 81 79

Gert Skov Jeppesen
Registreret Revisor
MNE-nr. mne11106

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 699.477, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.387.856.

Resultatopgørelse

1. oktober 2021 - 30. september 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttotab		-74.711	-13.446
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-74.711	-13.446
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-13.886</u>	<u>-13.886</u>
Resultat før finansielle poster		-88.597	-27.332
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-470.141	156.530
Finansielle indtægter	3	5.554	253.450
Finansielle omkostninger	4	<u>-210.977</u>	<u>-7.709</u>
Resultat før skat		-764.161	374.939
Skat af årets resultat	5	<u>64.684</u>	<u>-48.052</u>
Årets resultat		<u>-699.477</u>	<u>326.887</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		114.400	113.000
Overført resultat		<u>-813.877</u>	<u>213.887</u>
		<u>-699.477</u>	<u>326.887</u>

Balance 30. september 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		379.843	393.729
Materielle anlægsaktiver	6	379.843	393.729
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	161.855	831.996
Finansielle anlægsaktiver		161.855	831.996
Anlægsaktiver i alt		541.698	1.225.725
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	6.445
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		588.329	0
Andre tilgodehavender		6.987	0
Udskudt skatteaktiv		79.872	15.188
Selskabsskat		623	106
Periodeafgrænsningsposter		3.820	4.310
Tilgodehavender		679.631	26.049
Værdipapirer	8	982.557	1.996.691
Værdipapirer		982.557	1.996.691
Likvide beholdninger		216.346	111.148
Omsætningsaktiver i alt		1.878.534	2.133.888
Aktiver i alt		2.420.232	3.359.613

Balance 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.148.456	2.962.333
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Egenkapital		<u>2.387.856</u>	<u>3.200.333</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	19.556
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.725	19.503
Gæld til associerede virksomheder		0	82.534
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.651	13.488
Anden gæld		0	24.199
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>32.376</u>	<u>159.280</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>32.376</u>	<u>159.280</u>
Passiver i alt		<u>2.420.232</u>	<u>3.359.613</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	2.962.333	113.000	3.200.333
Betalt ordinært udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	-813.877	114.400	-699.477
Egenkapital 30. september 2022	125.000	2.148.456	114.400	2.387.856

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	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	<u>13.886</u>	<u>13.886</u>
	<u>13.886</u>	<u>13.886</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.054	0
Andre finansielle indtægter	<u>2.500</u>	<u>253.450</u>
	<u>5.554</u>	<u>253.450</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	2.677
Andre finansielle omkostninger	<u>210.977</u>	<u>5.032</u>
	<u>210.977</u>	<u>7.709</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-64.684</u>	<u>48.052</u>
	<u>-64.684</u>	<u>48.052</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. oktober 2021	438.858
Tilgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>438.858</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	45.129
Årets afskrivninger	<u>13.886</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>59.015</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u><u>379.843</u></u>

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2021	<u>2.835.097</u>	<u>2.835.097</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>2.835.097</u>	<u>2.835.097</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2021	-2.003.101	-1.959.631
Årets resultat	-470.141	156.530
Udbytte modtaget	<u>-200.000</u>	<u>-200.000</u>
Værdireguleringer 30. september 2022	<u>-2.673.242</u>	<u>-2.003.101</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u><u>161.855</u></u>	<u><u>831.996</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Thalund Shipping ApS	Svendborg	100%

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
8 Værdipapirer		
Værdipapirer målt til dagsværdi	<u>982.557</u>	<u>1.996.691</u>
	<u>982.557</u>	<u>1.996.691</u>
Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsensom urealiseret gevinst/tab	<u>-201.354</u>	<u>222.283</u>

9 Eventualforpligtelser

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.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Calea Trading ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	10 år	300.000 kr.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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