

REVISORFIRMAET SKOV JEPPESEN

Calea Trading ApS

Strandvej 92
5700 Svendborg

CVR-nr. 27 08 85 70

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. november 2020

Ole Thalund
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Balance 30. september 2020	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Calea Trading ApS Strandvej 92 5700 Svendborg
	Telefon: 62 800 123
	CVR-nr.: 27 08 85 70
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
	Stiftet: 1. april 2003
	Regnskabsår: 17. regnskabsår
	Hjemsted: Svendborg
Bestyrelse	Casper Wedel Bruun 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 2019 - 30. september 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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 3. november 2020

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 2019 - 30. september 2020 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 revisorerets 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 3. november 2020
Revisorfirmaet Skov Jeppesen
CVR-nr. 32 68 81 79

Gert Skov Jeppesen
Registreret Revisor
MNE-nr. mne11106

Hoved- og nøgletal

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

	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttotab	-47	-165	-8	-13	-90
Resultat før finansielle poster	-61	-536	-37	-38	-95
Resultat af finansielle poster	278	-691	-262	-355	-994
Årets resultat	217	-1.202	-272	-420	-1.087
Balance					
Balancesum	3.058	2.934	5.840	6.283	6.833
Egenkapital	2.984	2.875	4.183	4.559	5.079
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-2,0%	-12,2%	-0,6%	-0,6%	-1,2%
Soliditetsgrad	97,6%	98,0%	71,6%	72,6%	74,3%

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 2015/16. Der henvises til omtale heraf i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

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 2019/20 udviser et overskud på kr. 216.659, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 2.984.046.

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

Resultatopgørelse

1. oktober 2019 - 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttotab		-47.438	-164.639
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-13.886	-22.289
Andre driftsomkostninger	3	<u>0</u>	<u>-349.067</u>
Resultat før finansielle poster		-61.324	-535.995
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	230.711	-571.730
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	-140.000
Finansielle indtægter	6	52.690	39.057
Finansielle omkostninger		<u>-5.088</u>	<u>-18.422</u>
Resultat før skat		216.989	-1.227.090
Skat af årets resultat	7	<u>-330</u>	<u>25.011</u>
Årets resultat		<u>216.659</u>	<u>-1.202.079</u>
 Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		110.600	108.000
Overført resultat		<u>106.059</u>	<u>-1.310.079</u>
		<u>216.659</u>	<u>-1.202.079</u>

Balance 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		407.615	421.501
Materielle anlægsaktiver	8	407.615	421.501
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	875.466	644.755
Finansielle anlægsaktiver		875.466	644.755
Anlægsaktiver i alt		1.283.081	1.066.256
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.375	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		60.515	194.623
Andre tilgodehavender		0	1.716
Udskudt skatteaktiv		63.240	63.570
Selskabsskat		513	1.155
Periodeafgrænsningsposter		3.820	2.317
Tilgodehavender		134.463	263.381
Værdipapirer		1.449.226	902.764
Værdipapirer		1.449.226	902.764
Likvide beholdninger		191.060	701.817
Omsætningsaktiver i alt		1.774.749	1.867.962
Aktiver i alt		3.057.830	2.934.218

Balance 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.748.446	2.642.387
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
Egenkapital	11	<u>2.984.046</u>	<u>2.875.387</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		19.500	6.375
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.917	32.886
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.575	5.470
Anden gæld		21.792	14.100
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>73.784</u>	<u>58.831</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>73.784</u>	<u>58.831</u>
Passiver i alt		<u><u>3.057.830</u></u>	<u><u>2.934.218</u></u>
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
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>22.289</u>
	<u>13.886</u>	<u>22.289</u>
3 Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>349.067</u>
	<u>0</u>	<u>349.067</u>
4 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat i Thalund Shipping ApS	<u>230.711</u>	<u>-571.730</u>
	<u>230.711</u>	<u>-571.730</u>
5 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Nedskrivning af værdi i Mit Skotske Slot A/S	<u>0</u>	<u>-140.000</u>
	<u>0</u>	<u>-140.000</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.169	5.000
Andre finansielle indtægter	<u>48.521</u>	<u>34.057</u>
	<u>52.690</u>	<u>39.057</u>
7 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	330	-25.548
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>537</u>
	<u>330</u>	<u>-25.011</u>
8 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og byg-</u>
		<u>ninger</u>
Kostpris 1. oktober 2019		<u>438.858</u>
Kostpris 30. september 2020		<u>438.858</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019		17.357
Årets afskrivninger		<u>13.886</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2020		<u>31.243</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020		<u>407.615</u>

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2019	2.835.097	1.735.097
Tilgang i årets løb	0	1.100.000
Kostpris 30. september 2020	2.835.097	2.835.097
Værdireguleringer 1. oktober 2019	-2.190.342	-1.618.612
Årets resultat	230.711	-571.730
Værdireguleringer 30. september 2020	-1.959.631	-2.190.342
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	875.466	644.755

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Thalund Shipping ApS	Svendborg	100%

10 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2019	140.000	0
Tilgang i årets løb	0	140.000
Afgang i årets løb	-140.000	0
Kostpris 30. september 2020	0	140.000
Værdireguleringer 1. oktober 2019	-140.000	0
Årets afgang	140.000	0
Nedskrivning af værdi	0	-140.000
Værdireguleringer 30. september 2020	0	-140.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	0	0

Noter

11 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	2.642.387	108.000	2.875.387
Betalt ordinært udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	0	106.059	110.600	216.659
Egenkapital 30. september 2020	125.000	2.748.446	110.600	2.984.046

12 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab 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.

13 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 2019/20 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 2019/20 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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