

REVISORFIRMAET SKOV JEPPESEN

Calea Trading ApS

Højbolund 15, Svanninge
5600 Faaborg

CVR-nr. 27 08 85 70

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. oktober 2023

Ole Thalund
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Balance 30. september 2023	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Calea Trading ApS Højbolund 15, Svanninge 5600 Faaborg
	Telefon: 62 800 123
	CVR-nr.: 27 08 85 70
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
	Stiftet: 1. april 2003
	Regnskabsår: 20. regnskabsår
	Hjemsted: Faaborg Midtfyn
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 2022 - 30. september 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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.

Faaborg, den 26. oktober 2023

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 2022 - 30. september 2023 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 26. oktober 2023
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 finansieringsvirksomhed i ind- og udland og al dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 1.079.231, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.194.225.

Resultatopgørelse

1. oktober 2022 - 30. september 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttotab		-36.871	-74.711
Personaleomkostninger	1	-5.190	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-42.061	-74.711
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-19.907	-13.886
Resultat før finansielle poster		-61.968	-88.597
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-996.989	-470.141
Finansielle indtægter	3	78.587	5.554
Finansielle omkostninger		-18.989	-210.977
Resultat før skat		-999.359	-764.161
Skat af årets resultat	4	-79.872	64.684
Årets resultat		-1.079.231	-699.477
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		117.800	114.400
Overført resultat		-1.197.031	-813.877
		-1.079.231	-699.477

Balance 30. september 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	365.957	379.843
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	418.979	0
Materielle anlægsaktiver		784.936	379.843
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	10.731	161.855
Finansielle anlægsaktiver		10.731	161.855
Anlægsaktiver i alt		795.667	541.698
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.906	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	588.329
Andre tilgodehavender		1.545	6.987
Udskudt skatteaktiv		0	79.872
Selskabsskat		1.496	623
Periodeafgrænsningsposter		14.277	3.820
Tilgodehavender		25.224	679.631
Værdipapirer	7	691.086	982.557
Værdipapirer		691.086	982.557
Likvide beholdninger		97.670	216.346
Omsætningsaktiver i alt		813.980	1.878.534
Aktiver i alt		1.609.647	2.420.232

Balance 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		951.425	2.148.456
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
Egenkapital		<u>1.194.225</u>	<u>2.387.856</u>
Leasingforpligtelser		154.336	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>154.336</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	95.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		5.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.654	18.725
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		94.245	13.651
Anden gæld		32.687	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>261.086</u>	<u>32.376</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>415.422</u>	<u>32.376</u>
Passiver i alt		<u>1.609.647</u>	<u>2.420.232</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	2.148.456	114.400	2.387.856
Betalt ordinært udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	-1.197.031	117.800	-1.079.231
Egenkapital 30. september 2023	125.000	951.425	117.800	1.194.225

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.906	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>284</u>	<u>0</u>
	<u>5.190</u>	<u>0</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>19.907</u>	<u>13.886</u>
	<u>19.907</u>	<u>13.886</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3.054
Andre finansielle indtægter	<u>78.587</u>	<u>2.500</u>
	<u>78.587</u>	<u>5.554</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>79.872</u>	<u>-64.684</u>
	<u>79.872</u>	<u>-64.684</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2022	438.858	0
Tilgang i årets løb	0	425.000
Kostpris 30. september 2023	<u>438.858</u>	<u>425.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	59.015	0
Årets afskrivninger	13.886	6.021
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>72.901</u>	<u>6.021</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>365.957</u>	<u>418.979</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>418.979</u>

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2022	<u>2.835.097</u>	<u>2.835.097</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>2.835.097</u>	<u>2.835.097</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2022	-2.673.242	-2.003.101
Årets resultat	-996.989	-470.141
Udbytte modtaget	0	-200.000
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>845.865</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september 2023	<u>-2.824.366</u>	<u>-2.673.242</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>10.731</u>	<u>161.855</u>

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Thalund Shipping ApS	Svendborg	100%

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
7 Værdipapirer		
Værdipapirer målt til dagsværdi	691.086	982.557
	691.086	982.557
Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst/tab	39.504	-201.354

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2022	Gæld 30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	0	249.336	95.000	0
	0	249.336	95.000	0

9 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.

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 2022/23 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 2022/23 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, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 finansiel 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.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	63.750 kr.

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

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.