

Calum Gug K/S

Vestre Havnepromenade 21, 9000 Aalborg
CVR-nr. 27 92 11 67

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 10.05.16

Jakob Axel Nielsen
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Virksomhedsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 - 12 |
| Noter | 13 - 14 |

Virksomheden

Calum Gug K/S
Vestre Havnepromenade 21
9000 Aalborg
Telefon: 98 12 67 00
Telefax: 98 12 67 55
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 27 92 11 67

Bestyrelse

Henrik Calum

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Calum Gug K/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29. april 2016

Bestyrelsen

Henrik Calum

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til ejerne i Calum Gug K/S

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Calum Gug K/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 29. april 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Bisgaard

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Virksomhedens aktiviteter består i udvikling, opførelse og salg af fast ejendom.

Udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -1.551.336 mod DKK -805.026 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.985.553.

Virksomhedens egenkapital er tabt på balancedagen. Der er pr. 07.04.2016 foretaget forhøjelse af kommanditselskabets stamkapital med DKK 2.500.000, hvormed virksomhedens egenkapitalen er reetableret efter balancedagen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet yderligere begivenheder, som vil kunne forrykke virksomhedens finansielle stilling væsentligt.

| Note | | 2015 DKK | 2014 DKK |
|------|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| | Bruttotab | -1.551.337 | -805.029 |
| 1 | Andre finansielle indtægter | 1 | 3 |
| | Årets resultat | -1.551.336 | -805.026 |

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| | Overført resultat | -1.551.336 | -805.026 |
| | I alt | -1.551.336 | -805.026 |

| | 31.12.15 DKK | 31.12.14 DKK |
|--|-------------------|-------------------|
| AKTIVER | | |
| Note | | |
| Varer under fremstilling | 14.273.144 | 14.710.058 |
| 2 Varebeholdninger i alt | 14.273.144 | 14.710.058 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 6.092 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 21.828 | 88.055 |
| Tilgodehavender i alt | 27.920 | 88.055 |
| Likvide beholdninger | 140.129 | 1.846.650 |
| Omsætningsaktiver i alt | 14.441.193 | 16.644.763 |
| Aktiver i alt | 14.441.193 | 16.644.763 |
| PASSIVER | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | -2.485.553 | -934.217 |
| 3 Egenkapital i alt | -1.985.553 | -434.217 |
| Gæld til kreditinstitutter | 3.631.434 | 4.079.341 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 83.660 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 12.170.312 | 12.290.979 |
| Anden gæld | 625.000 | 625.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 16.426.746 | 17.078.980 |
| Gældsforpligtelser i alt | 16.426.746 | 17.078.980 |
| Passiver i alt | 14.441.193 | 16.644.763 |

4 Eventualforpligtelser

5 Sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser

7 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i igangværende projekter opført under aktiver, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af færdiggjorte projekter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret.

Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter ved udlejning af ejensomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Virksomheden er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsrapporten, idet aktuel og udskudt skat påhviler kommanditisterne og komplementaren.

BALANCE**Varebeholdninger**

Varebeholdninger består af igangværende og færdiggjorte projekter indenfor fast ejendom, som måles til kostpris eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere. Der foretages ikke opskrivninger eller indregning af forventede avancer.

Der foretages løbende en vurdering af nettorealiseringsværdien for de enkelte projekter og der nedskrives hertil hvor den er lavere end kostprisen.

Kostpris for færdiggjorte og igangværende projekter opgøres som værdien af direkte og indirekte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere projekterne indregnes i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udlodning for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

| | 2015 | 2014 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

1. Andre finansielle indtægter

| | | |
|------------------------------|---|---|
| Øvrige finansielle indtægter | 1 | 3 |
|------------------------------|---|---|

| | |
|----------|----------|
| 31.12.15 | 31.12.14 |
| DKK | DKK |

2. Varebeholdninger

| | | |
|-------------------------------|---------|---------|
| Renter indregnet i kostprisen | 950.209 | 537.332 |
|-------------------------------|---------|---------|

3. Egenkapital

| Beløb i DKK | Virksomheds- kapital | Overført resultat |
|-------------|-------------------------|----------------------|
|-------------|-------------------------|----------------------|

Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14

| | | |
|---------------------------------|---------|----------|
| Saldo pr. 01.01.14 | 500.000 | -129.191 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -805.026 |
| Saldo pr. 31.12.14 | 500.000 | -934.217 |

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

| | | |
|---------------------------------|---------|------------|
| Saldo pr. 01.01.15 | 500.000 | -934.217 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -1.551.336 |
| Saldo pr. 31.12.15 | 500.000 | -2.485.553 |

Virksomhedskapitalen udgør t.DKK 500 og er fuldt indbetalt.

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

4. Eventualforpligtelser

Virksomheden har stillet betalingsgarantier til Aalborg Kommune, t.DKK 916, som er stillet af pengeinstitut.

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i Calum Svenstrup K/S, Calum Stigsborg K/S og Calum Gug K/S der på balancedagen udgør t.DKK 11.130, er der deponeret ejerpantebrev på t.DKK 10.000 med pant i varebeholdninger, som er bogført til t.DKK 15.784 i Calum Gug K/S.

Til sikkerhed for gæld på t.DKK 3.631 til kreditinstitut er der givet pant i indestående i kreditinstitut, der på balancedagen udgør t.DKK 0.

6. Kontraktlige forpligtelser

Ingen.

7. Nærtstående parter

Calum Gug K/S indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Calum A/S, Aalborg og det ultimative moderselskab Calum Capital A/S, Aalborg.