

Calum Gug K/S

Strandvejen 3, 9000 Aalborg
CVR-nr. 27 92 11 67

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 15.05.17

Cato Peter M. Barslund
Dirigent

| | |
|------------------------------------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 14 |

Selskabet

Calum Gug K/S
Strandvejen 3
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 27 92 11 67
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Henrik Calum

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 28. april 2017

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 01.01.16 - 31.12.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 selskabet 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 28. april 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Bisgaard
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK -25.875 mod DKK -1.551.336 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 488.572.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

| Note | | 2016 DKK | 2015 DKK |
|----------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------------|
| | Bruttotab | -25.875 | -1.551.337 |
| 1 | Finansielle indtægter | 0 | 1 |
| | Resultat før skat | -25.875 | -1.551.336 |
| | Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | Årets resultat | -25.875 | -1.551.336 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | -25.875 | -1.551.336 |
| | I alt | -25.875 | -1.551.336 |

| | | 31.12.16 | 31.12.15 |
|--------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| AKTIVER | | | |
| Note | | | |
| 2 | Varer under fremstilling | 16.548.256 | 14.273.144 |
| Varebeholdninger i alt | | 16.548.256 | 14.273.144 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.105.561 | 6.092 |
| | Andre tilgodehavender | 40.998 | 21.828 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.146.559 | 27.920 |
| Likvide beholdninger | | 211.178 | 140.130 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 17.905.993 | 14.441.194 |
| Aktiver i alt | | 17.905.993 | 14.441.194 |

PASSIVER

| | | | |
|----------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Selskabskapital | 3.000.000 | 500.000 |
| | Overført resultat | -2.511.428 | -2.485.553 |
| Egenkapital i alt | | 488.572 | -1.985.553 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 4.088.961 | 3.631.434 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 12.517.166 | 12.170.312 |
| | Anden gæld | 811.294 | 625.001 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 17.417.421 | 16.426.747 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 17.417.421 | 16.426.747 |
| Passiver i alt | | 17.905.993 | 14.441.194 |

- 3 Eventualforpligtelser
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat |
|----------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 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 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16 | | |
| Saldo pr. 01.01.16 | 500.000 | -2.485.553 |
| Kapitalforhøjelse | 2.500.000 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -25.875 |
| Saldo pr. 31.12.16 | 3.000.000 | -2.511.428 |

| | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| 1. Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 0 | 1 |
| I alt | 0 | 1 |

| | 31.12.16 DKK | 31.12.15 DKK |
|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 2. Varebeholdninger | | |
| Renteomkostninger indeholdt i kostpris pr. 31.12.16 | 1.698.669 | 950.209 |

3. Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet en betalingsgaranti på t.DKK 916 overfor Aalborg Kommune, som er stillet af pengeinstitut.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i Calum Svenstrup K/S og Calum Gug K/S, der på balancedagen udgør t.DKK 4.152, er der deponeret ejerpantebrev på t.DKK 10.000 med pant i varebeholdninger, som er bogført til t.DKK 16.548 i Calum Gug K/S.

Til sikkerhed for gæld på t.DKK 4.209 til kreditinstitut er der givet pant i indestående i kreditinstitut, der på balancedagen udgør t.DKK 0

5. Nærtstående parter

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Calum A/S, Aalborg.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C-mellem.

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 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 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 omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskab, 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen 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 nedskrivninger til imødegåelse af tab.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

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