

# CALMO HOLDING ApS

Dyrhave 39  
6200 Aabenraa

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

25/04/2018

Andy Andersen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** CALMO HOLDING ApS  
Dyrhave 39  
6200 Aabenraa

CVR-nr: 29214085  
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for CALMO HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 25/04/2018

## Direktion

Hans Heinrich Callesen

Julie Maria Callesen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje anparter i selskabet Næstmark 30 ApS, Aabenraa, samt investering og finansiering i øvrigt.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud efter skat på 185.363 kr.

Koncernens resultat i 2018 vil afhænge af resultatet af datterselskabets udlejningsejendom. Desuden vil moderselskabets og koncernens resultat afhænge af udviklingen på finansmarkederne.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke i regnskabsåret 2017 eller efter regnskabsårets udløb indtruffet betydningsfulde hændelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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. Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration etc.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Calmo Holding ApS 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.

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode. Årets ændring i indre værdi føres i resultatopgørelsen. Opskrivning overføres til opskrivningshenlæggelser under egenkapitalen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender optages efter individuel vurdering af de enkelte debitorer. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Værdipapirer**

Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

**Egenkapital og udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Calmo Holding ApS overtager som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedens selskabsskat over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedens betaling af sambeskatningsbidrag. 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. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Eksterne omkostninger .....		-985	-8.633
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-985</b>	<b>-8.633</b>
Personaleomkostninger .....	1	-87.066	-56.108
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-88.051</b>	<b>-64.741</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		-431.910	-428.143
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		173.349	158.645
Andre finansielle indtægter .....		719.250	522.174
Øvrige finansielle omkostninger .....		-3.921	-3.211
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>368.717</b>	<b>184.724</b>
Skat af årets resultat .....	2	-183.354	-134.836
<b>Årets resultat .....</b>		<b>185.363</b>	<b>49.888</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		105.800	0
Overført resultat .....		79.563	49.888
<b>I alt .....</b>		<b>185.363</b>	<b>49.888</b>



# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		151.640	133.640
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>151.640</b>	<b>133.640</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>151.640</b>	<b>133.640</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		6.063.411	5.118.999
Tilgodehavende skat .....		32.666	98.858
Andre tilgodehavender .....		0	15.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>6.096.077</b>	<b>5.232.857</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		11.909.580	11.897.423
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>11.909.580</b>	<b>11.897.423</b>
Likvide beholdninger .....		70.280	755.092
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>18.075.937</b>	<b>17.885.372</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>18.227.577</b>	<b>18.019.012</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		17.907.467	17.827.904
Forslag til udbytte .....		105.800	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>18.138.267</b>	<b>17.952.904</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		89.310	66.108
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>89.310</b>	<b>66.108</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>89.310</b>	<b>66.108</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>18.227.577</b>	<b>18.019.012</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	17.827.904	0	17.952.904
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	79.563	105.800	185.363
Egenkapital, ultimo .....	125.000	17.907.467	105.800	18.138.267

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	30.000	0
Pensionsbidrag	57.066	56.108
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>87.066</u>	<u>56.108</u>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-176.138	-134.836
Skat vedrørende tidligere år	-7.216	0
	<u>-183.354</u>	<u>-134.836</u>

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	15.758.543
Udbytte fra tilknyttede virksomheder i tidligere år	-15.000.000
Tilgang i året (koncerntilskud)	450.000
<b>Kostpris ultimo (netto)</b>	<b>1.208.543</b>
Værdireguleringer primo	-15.624.993
Udbytte fra tilknyttede virksomheder i tidligere år	15.000.000
Andel i årets resultat	-431.910
<b>Værdireguleringer ultimo (netto)</b>	<b>-1.056.903</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>151.640</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Næstmark 30 ApS, Dyrhave 39, 6200 Aabenraa	100%	151.640	-431.910

### 4. Oplysning om ejerskab

#### Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret som ejer af 100% af anpartskapitalens stemmerettigheder og pålydende værdi:

Heinrich Callesen  
Dyrhave 39  
6200 Aabenraa

## 5. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med den 100% ejede dattervirksomhed Næstmark 30 ApS. Selskabet er administrationselskab i sambesktningen, og hæfter ifølge gældende skatteregler for de sambeskattede selskabers samlede selskabsskatteforpligtelser.

## 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Udover direktionen på 2 personer, som er inkluderet i tabellen nedenfor, har der ikke været ansatte i selskabet i indkomståret eller det foregående år.

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Antal ansatte, primo .....	2	2
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2	2
Antal ansatte, ultimo .....	2	2