

CALMO HOLDING ApS

Dyrhave 39
6200 Aabenraa

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/05/2019

Andy Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CALMO HOLDING ApS
Dyrhave 39
6200 Aabenraa

Telefonnummer: 74622399

CVR-nr: 29214085

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har fravalgt revision for også det kommende regnskabsår.

Aabenraa, den 09/05/2019

Direktion

Heinrich Callesen

Julie Callesen

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 2018 udviser et resultat efter skat på -726.871 kr.

Koncernens resultat i 2019 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 2018 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 gældsmetode 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Eksterne omkostninger		-1.014	-985
Bruttoresultat		-1.014	-985
Personaleomkostninger	1	-87.667	-87.066
Resultat af ordinær primær drift		-88.681	-88.051
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-433.673	-431.910
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		184.367	173.349
Andre finansielle indtægter		553.309	719.250
Øvrige finansielle omkostninger		-1.024.913	-3.921
Ordinært resultat før skat		-809.591	368.717
Skat af årets resultat	2	82.720	-183.354
Årets resultat		-726.871	185.363
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Overført resultat		-834.871	79.563
I alt		-726.871	185.363

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		117.967	151.640
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	117.967	151.640
Anlægsaktiver i alt		117.967	151.640
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.857.716	6.063.411
Udskudte skatteaktiver		162.398	0
Tilgodehavende skat		138.625	32.666
Tilgodehavender i alt		6.158.739	6.096.077
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.058.770	11.909.580
Værdipapirer og kapitalandele i alt		11.058.770	11.909.580
Likvide beholdninger		52.299	70.280
Omsætningsaktiver i alt		17.269.808	18.075.937
Aktiver i alt		17.387.775	18.227.577

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		17.074.996	17.907.467
Forslag til udbytte		108.000	105.800
Egenkapital i alt		17.307.996	18.138.267
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		79.779	89.310
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		79.779	89.310
Gældsforpligtelser i alt		79.779	89.310
Passiver i alt		17.387.775	18.227.577

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	30.000	30.000
Pensionsbidrag	57.667	57.066
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>87.667</u>	<u>87.066</u>

2. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	82.720	-176.138
Skat vedrørende tidligere år	0	-7.216
	<u>82.720</u>	<u>-183.354</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.208.543
Tilgang i året (koncerntilskud)	400.000
Kostpris ultimo (netto)	1.608.543
Værdireguleringer primo	-1.056.903
Udbytte fra tilknyttede virksomheder i tidligere år	0
Andel i årets resultat	-433.673
Værdireguleringer ultimo (netto)	-1.490.576
Regnskabsmæssig værdi ultimo	117.967

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Næstmark 30 ApS, Dyrhave 39, 6200 Aabenraa	100%	117.967	-433.673

4. Oplysning om eventualforpligtelser

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

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

Heinrich Callesen
Dyrhave 39
6200 Aabenraa

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	2

Udover direktionen, der er medtaget ovenfor, er der ingen ansatte i selskabet.