

CALMO HOLDING ApS

Dyrhave 39
6200 Aabenraa

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/04/2017

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: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 28/04/2017

Direktion

Hans Heinrich Callesen

Julie Maria Callesen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har fravalgt revision også for det kommende år.

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 2016 udviser et overskud efter skat på 49.888 kr.

Koncernens resultat i 2017 vil afhænge af resultatet af datterselskabets udlejningsejendom. Desuden vil moderselskabets resultat afhænge af udviklingen på finansmarkederne.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke i regnskabsåret 2016 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, revision etc.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m. v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Calmo Holding ApS er administrationselskab 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Eksterne omkostninger		-8.633	-8.172
Bruttoresultat		-8.633	-8.172
Personaleomkostninger		-56.108	-57.782
Resultat af ordinær primær drift		-64.741	-65.954
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-428.143	-358.116
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		158.645	167.941
Andre finansielle indtægter		522.174	495.213
Øvrige finansielle omkostninger		-3.211	-3.860
Ordinært resultat før skat		184.724	235.224
Skat af årets resultat	1	-134.836	-139.995
Årets resultat		49.888	95.229
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		49.888	95.229
I alt		49.888	95.229

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		133.640	161.783
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	133.640	161.783
Anlægsaktiver i alt		133.640	161.783
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.118.999	5.149.987
Tilgodehavende skat		98.858	99.680
Andre tilgodehavender		15.000	0
Tilgodehavender i alt		5.232.857	5.249.667
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.897.423	12.447.016
Værdipapirer og kapitalandele i alt		11.897.423	12.447.016
Likvide beholdninger		755.092	54.550
Omsætningsaktiver i alt		17.885.372	17.751.233
Aktiver i alt		18.019.012	17.913.016

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		17.827.904	17.778.016
Egenkapital i alt		17.952.904	17.903.016
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		66.108	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		66.108	10.000
Gældsforpligtelser i alt		66.108	10.000
Passiver i alt		18.019.012	17.913.016

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	-134.836	-139.995
Ændring i udskudt skat	0	0
	<u>-134.836</u>	<u>-139.995</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	15.358.543
Tilgang (koncerntilskud)	400.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>15.758.543</u>
Værdireguleringer primo	-15.196.760
Andel i årets resultat	-428.143
Udloddet udbytte	0
Værdireguleringer ultimo	<u>-15.624.903</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>133.640</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Næstmark 30 ApS, Dyrhave 39, 6200 Aabenraa	100%	133.640	-428.143

