

# **CALMO HOLDING ApS**

Dyrhave 39  
6200 Aabenraa

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**17/05/2016**

**Svend Erik Busk**  
**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

CVR-nr: 29214085

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 17/05/2016

## Direktion

Hans Heinrich Callesen

Julie Maria Callesen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision også 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 2015 udviser et overskud efter skat på 95.229 kr.

Koncernens resultat i 2016 vil afhænge af resultatet af datterselskabets udlejningsejendom. Desuden vil moderselskabets resultat afhænge af udviklingen på finansmarkederne.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke i regnskabsåret 2015 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Eksterne omkostninger .....		-8.172	-7.733
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-8.172</b>	<b>-7.733</b>
Personaleomkostninger .....		-57.782	-53.370
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-65.954</b>	<b>-61.103</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		-358.116	-329.865
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		167.941	176.730
Andre finansielle indtægter .....		495.213	689.174
Øvrige finansielle omkostninger .....		-3.860	-914
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>235.224</b>	<b>474.022</b>
Skat af årets resultat .....	1	-139.995	-196.740
<b>Årets resultat</b> .....		<b>95.229</b>	<b>277.282</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		95.229	277.282
<b>I alt</b> .....		<b>95.229</b>	<b>277.282</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		161.783	169.899
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>161.783</b>	<b>169.899</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>161.783</b>	<b>169.899</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		5.149.987	5.798.047
Tilgodehavende skat .....		99.680	0
Andre tilgodehavender .....		0	63.309
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>5.249.667</b>	<b>5.861.356</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		12.447.016	11.722.942
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>12.447.016</b>	<b>11.722.942</b>
Likvide beholdninger .....		54.550	172.293
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>17.751.233</b>	<b>17.756.591</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>17.913.016</b>	<b>17.926.490</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		17.778.016	17.682.787
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>17.903.016</b>	<b>17.807.787</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	55.333
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		10.000	63.370
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>10.000</b>	<b>118.703</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>10.000</b>	<b>118.703</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>17.913.016</b>	<b>17.926.490</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	-139.995	-196.740
Ændring i udskudt skat	0	0
	<u>-139.995</u>	<u>-196.740</u>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	15.008.543
Tilgang (koncerntilskud)	350.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>15.358.543</u></b>
Værdireguleringer primo	-14.838.644
Andel i årets resultat	-358.116
Udloddet udbytte	0
<b>Værdireguleringer ultimo</b>	<b><u>-15.196.760</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>161.783</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Næstmark 30 ApS, Dyrhave 39, 6200 Aabenraa	100%	161.783	-358.116

### 3. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	17.682.787	0	17.807.787
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	95.229	0	95.229
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>17.778.016</b>	<b>0</b>	<b>17.903.016</b>

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har givet tilsagn om at tilføre dattervirksomheden Næstmark 30 ApS tilstrækkelig likviditet til at dække løbende ordinære udgifter, således at dattervirksomheden kan fortsætte sin virksomhed i det mindste indtil regnskabsaflæggelsen for 2016. Udgifterne vil skønsmæssigt udgøre i størrelsesordenen 300.000 kr.

### 5. Oplysning om ejerskab

#### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anprtskaber med 100% af aktiekapitalens stemmerettigheder og pålydende værdi:

Hans Heinrich Callesen  
Dyrhave 39  
6200 Aabenraa