
Calielni Holding ApS

Trafikcenter Allé 12, 4200 Slagelse

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 30 52 67 67

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/1 2017

Carsten Nissen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance pr. 30. september 2016 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Calielni Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 26. januar 2017

Direktion

Carsten Nissen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Calielni Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Calielni Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 26. januar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen
statsautoriseret revisor

Steen Lange
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Calielni Holding ApS
Trafikcenter Allé 12
4200 Slagelse

CVR-nr.: 30 52 67 67
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 22. september 2008
Regnskabsår: 8. regnskabsår
Hjemstedskommune: Slagelse

Direktion

Carsten Nissen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Koncernregnskab

Selskabet har ikke udarbejdet koncernregnskab for 2015/16. Der henvises til ÅRL § 110, hvori man ikke overskrider størrelsesgrænserne for klasse C i to på hinanden følgende år .

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Calielni Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at investere og virke som holdingselskab.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.915.495, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 7.558.428.

Kapitalberedskabet

Kapitalberedskabet anses for tilstrækkeligt og den forventede likviditet er til stede til at kunne gennemføre yderligere 12 måneders drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Nettoomsætning		240.000	140.000
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	1.788.978	152.059
Andre eksterne omkostninger		<u>-24.975</u>	<u>-59.687</u>
Bruttoresultat		2.004.003	232.372
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	<u>-63.320</u>	<u>-63.320</u>
Resultat før finansielle poster		1.940.683	169.052
Andre finansielle indtægter	3	8.594	33.745
Andre finansielle omkostninger	4	<u>-7.551</u>	<u>-4.220</u>
Resultat før skat		1.941.726	198.577
Skat af årets resultat	5	<u>-26.231</u>	<u>-8.783</u>
Årets resultat		1.915.495	189.794

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.788.978	399.762
Overført resultat		<u>-173.483</u>	<u>-311.168</u>
		1.915.495	189.794

Balance pr. 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Rettigheder		21.663	64.983
Immaterielle anlægsaktiver	6	21.663	64.983
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.000	40.000
Materielle anlægsaktiver	7	20.000	40.000
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	6.379.125	4.590.147
Finansielle anlægsaktiver		6.379.125	4.590.147
Anlægsaktiver		6.420.788	4.695.130
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		289.915	125.968
Andre tilgodehavender		25.000	19.933
Udskudt skatteaktiv	10	115	0
Selskabsskat		12.065	0
Tilgodehavender		327.095	145.901
Likvide beholdninger		1.053.147	1.068.958
Omsætningsaktiver		1.380.242	1.214.859
Aktiver		7.801.030	5.909.989

Balance pr. 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.058.234	2.269.256
Overført resultat		3.075.194	3.248.677
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	101.200
Egenkapital	9	7.558.428	5.744.133
Hensættelse til udskudt skat	10	0	10.721
Hensatte forpligtelser		0	10.721
Selskabsskat		0	4.426
Langfristede gældsforpligtelser		0	4.426
Gæld til tilknyttede virksomheder		168.330	108.770
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	4.705
Selskabsskat		21.701	7.234
Anden gæld		52.571	30.000
Kortfristede gældsforpligtelser		242.602	150.709
Gældsforpligtelser		242.602	155.135
Passiver		7.801.030	5.909.989
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	43.320	43.320
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	20.000	20.000
	63.320	63.320
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	1.788.978	152.059
	1.788.978	152.059
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	8.145	22.553
Andre finansielle indtægter	449	11.192
	8.594	33.745
4 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	4.439	0
Andre finansielle omkostninger	3.112	4.220
	7.551	4.220
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	45.078	18.589
Årets udskudte skat	-10.836	-9.806
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-8.011	0
	26.231	8.783

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Rettigheder DKK
Kostpris 1. oktober 2015	216.603
	<u>216.603</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober 2015	151.620
Årets afskrivninger	43.320
	<u>194.940</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>21.663</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober 2015	100.000
Kostpris 30. september 2016	<u>100.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober 2015	60.000
Årets afskrivninger	20.000
Ned- og afskrivninger 30. september 2016	<u>80.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>20.000</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
8 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	2.320.891	2.321.891
Afgang i årets løb	0	-1.000
Kostpris 30. september 2016	<u>2.320.891</u>	<u>2.320.891</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	2.269.256	1.869.494
Årets afgang	0	247.703
Årets resultat	<u>1.788.978</u>	<u>152.059</u>
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>4.058.234</u>	<u>2.269.256</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>6.379.125</u>	<u>4.590.147</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Inventarland ApS	Slagelse	1.000.000	100%	5.933.364	1.573.699
FTI Imex ApS	Slagelse	125.000	100%	445.761	215.279

9 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	2.269.256	3.248.677	101.200	5.744.133
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	1.788.978	-173.483	300.000	1.915.495
Egenkapital 30. september 2016	<u>125.000</u>	<u>4.058.234</u>	<u>3.075.194</u>	<u>300.000</u>	<u>7.558.428</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
10 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	4.766	14.296
Materielle anlægsaktiver	-4.881	-3.575
Overført til udskudt skatteaktiv	115	0
	<u>0</u>	<u>10.721</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>115</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>115</u>	<u>0</u>

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for datterselskabers engagement med pengeinstitut.

Selskabet har pantsat aktier i datterselskaber, med en bogført værdi på DKK 6.379.125 til sikkerhed for datterselskabers engagement med bank.

Af likvider er DKK 1.026.825 pantsat til sikkerhed for datterselskabers engagement med pengeinstitut.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Den samlede indregnede selskabsskat i koncernen udgør TDKK 610.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Calielni Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Licenser afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Regnskabspraksis

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.