

Caluja ApS

**Flensborglandevej 8, Rørkær
6270 Tønder**

CVR-nummer 30560302

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. juni 2017

Heinrich Matzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Aktiver | 8 |
| Passiver | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Caluja ApS
Flensborglandevej 8, Rørkær
6270 Tønder

| | |
|-------------------|------------------------------------|
| Hjemstedskommune: | Tønder |
| CVR-nummer: | 30560302 |
| Regnskabsperiode: | 1. januar 2016 - 31. december 2016 |

Direktion

Heinrich A. Matzen

Pengeinstitut

Sydbank A/S

Revisor

Dansk Revision Tønder I/S
Registreret revisionsinteressentskab
Alexandrinevej 1
6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Caluja ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet 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 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, 31. maj 2017

Direktionen:

Heinrich A. Matzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Caluja ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Caluja ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Caluja ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet 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 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Tønder, 31. maj 2017

Dansk Revision Tønder I/S

Registreret revisionsinteressentskab, CVR-nr. 33219229

Claus Michelsen

Partner/ registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været drift af holdingselskab samt investering og anden formuepleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Regnskabet for 2016 bærer tydeligt præg af, datterselskabets resultat, og udviser således et underskud på tkr. 454.

Årets udvikling og resultat anses for meget utilfredsstillende.

| Note | Resultatopgørelse | 2016 DKK | 2015 1.000 DKK |
|--|--|-----------------|-------------------|
| Perioden 1. januar - 31. december | | | |
| | Bruttofortjeneste | -6.175 | -6 |
| | Resultat før finansielle poster | -6.175 | -6 |
| | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -507.395 | 1.310 |
| 1 | Finansielle indtægter | 90.024 | 2 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -20.419 | -21 |
| | Resultat før skat | -443.965 | 1.286 |
| | Skat af årets resultat | -10.092 | 6 |
| | Årets resultat | -454.057 | 1.292 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Foreslået udbytte | 103.400 | 500 |
| | Overført resultat | -557.457 | 792 |
| | Resultatdisponering i alt | -454.057 | 1.292 |
| 3 | Antal beskæftigede | | |

| Note | Balance | 2016 DKK | 2015 1.000 DKK |
|---------------------------------|--|------------------|-------------------|
| Aktiver pr. 31. december | | | |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 862.707 | 2.570 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 862.707 | 2.570 |
| | Anlægsaktiver i alt | 862.707 | 2.570 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.081.096 | 0 |
| | Tilgodehavende skat | 4.000 | 0 |
| | Tilgodehavender | 1.085.096 | 0 |
| | Likvide beholdninger | 12.712 | 512 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 1.097.808 | 512 |
| | Aktiver i alt | 1.960.515 | 3.082 |

| Note | Balance | 2016 DKK | 2015 1.000 DKK |
|------|---|------------------|-------------------|
| | Passiver pr. 31. december | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat | 1.421.310 | 1.979 |
| | Foreslået udbytte | 103.400 | 500 |
| 5 | Egenkapital i alt | 1.649.710 | 2.604 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.250 | 6 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 113 |
| | Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 10.092 | 0 |
| | Selskabsskat | 0 | 249 |
| | Anden gæld | 294.463 | 110 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 310.805 | 478 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 310.805 | 478 |
| | Passiver i alt | 1.960.515 | 3.082 |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2016 | 2015 |
|--|----------------|--------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægt, tilknyttede virk | 89.971 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 53 | 2 |
| Finansielle indtægter i alt | 90.024 | 2 |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renter tilknyttede virksomhed | 0 | 16 |
| Andre finansielle omkostninger | 20.419 | 5 |
| Finansielle omkostninger i alt | 20.419 | 21 |
| 3 Antal beskæftigede | | |
| Selskabet har i regnskabsåret alene beskæftiget én ulønnet direktør. | | |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 1.695.972 | 1.696 |
| Kostpris 31. december | 1.695.972 | 1.696 |
| Værdireguleringer 1. januar | 874.130 | -266 |
| Årets resultatandel | -507.395 | 1.310 |
| Udloddet udbytte | -1.200.000 | -170 |
| Værdireguleringer 31. december | -833.265 | 874 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | 862.707 | 2.570 |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
| Matzen Byggeforretning, Rørkær ApS | Tønder | 100% |

| | | 2016 | 2015 | | |
|--------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| Noter | | DKK | 1.000 DKK | | |
| 5 | Egenkapital | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
| | | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| | Saldo primo | 125 | 1.979 | 500 | 2.604 |
| | Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -500 | -500 |
| | Årets resultat | 0 | -557 | 103 | -454 |
| | Egenkapital ultimo | 125 | 1.421 | 103 | 1.650 |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomhed Matzen Byggeforretning, Rørkær ApS' samlede engagement med pengeinstitut.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Matzen Byggeforretning, Rørkær ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Matzen Byggeforretning, Rørkær ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 10 pr. 31. december 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige 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 tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte

Anvendt regnskabspraksis

indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.