



# Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Fokus på den personlige kontakt

Engvej 2 | 8832 Skals | CVR: 19 95 21 93 | [www.reviskals.dk](http://www.reviskals.dk)

## ÅRSRAPPORT 2016/17

### Callisen Holding ApS

Krusemyntevej 42  
9400 Nørresundby

CVR nr. 31496888

#### Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2017

#### Dirigent

Henrik Callisen Brogård

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. juli 2016 - 30. juni 2017	9
Balance pr. 30. juni 2017	10
Noter	12

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Callisen Holding ApS  
Krusemyntevej 42  
9400 Nørresundby

**CVR-nr.:**

31496888

**Stiftelsesdato:**

19.06.08

**Hjemsted:**

Aalborg Kommune

**Regnskabsår:**

1. juli - 30. juni

**Direktion:**

Henrik Callisen Brogaard

**Revisor:**

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals  
k0622

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Callisen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 20. november 2017

### **Direktion:**

Henrik Callisen Brogaard

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Nørresundby, den 30. november 2017

### **Dirigent:**

Henrik Callisen Brogård

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til ledelsen i Callisen Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Callisen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 20. november 2017

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Sv. Å. Nedergaard  
reg. revisor

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i datterselskaber, samt i øvrigt at investere i værdipapirer og dermed ligestillet virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

#### Skatter

Årets skat, 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 poster direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Aktiver

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### Passiver

#### Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



## Resultatopgørelse for 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2017	2016
Bruttotab	-4.938	-4.875
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	295.722	445.829
Andre finansielle indtægter	2.470	0
Andre finansielle omkostninger	-421	-300
<b>Resultat før skat</b>	<b>292.833</b>	<b>440.654</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>292.833</b>	<b>440.654</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	295.722	445.829
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat	-106.289	-106.375
<b>Disponeret i alt</b>	<b>292.833</b>	<b>440.654</b>

## Balance pr. 30. juni 2017

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
1. <b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.179.911	1.111.525
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.179.911</u>	<u>1.111.525</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.179.911</u>	<u>1.111.525</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.270	0
Andre tilgodehavender	0	25.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>1.270</u>	<u>25.000</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	145.434	5.668
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>145.434</u>	<u>5.668</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>146.704</u>	<u>30.668</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.326.615</u>	<u>1.142.193</u>

## Balance pr. 30. juni 2017

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	904.911	836.525
Overført overskud eller underskud	189.554	70.843
Foreslået udbytte	103.400	101.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.322.865</b>	<b>1.133.568</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	4.875
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	3.750	3.750
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.750</b>	<b>8.625</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.750</b>	<b>8.625</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.326.615</b>	<b>1.142.193</b>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualaktiver

## Noter

### 1. Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i associerede virksomheder:

	2017	2016
<b>Anskaffessum:</b>		
Anskaffessum, primo	275.000	250.000
Årets tilgang	0	25.000
<b>Anskaffessum, ultimo</b>	<b>275.000</b>	<b>275.000</b>
<b>Værdireguleringer:</b>		
Værdireguleringer, primo	836.525	515.696
Andel af årets resultat	295.721	445.829
Modtaget udbytte i årets løb	-225.000	-125.000
Stiftelsesomkostninger	-2.335	0
<b>Værdireguleringer, ultimo</b>	<b>904.911</b>	<b>836.525</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>1.179.911</b>	<b>1.111.525</b>

### 2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 3. Eventualaktiver

Værdi af udskudt skatteaktiv	11.000	10.400
------------------------------	--------	--------