



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2015/16

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 2016

Dirigent

Henrik Callisen Brogård

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter	13

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 ApS
Engvej 2 A
8832 Skals
k0622

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 30. november 2016

Direktion:

Henrik Callisen Brogaard

Det indstilles på den ordinære generalforsamling, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen og direktionen anser bestingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Nørresundby, den 30. november 2016

Dirigent:

Henrik Callisen Brogård

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Callisen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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 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. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skals, den 30. november 2016

Revisorerne i Skals ApS, 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.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015/16 og egenkapital pr. 30. juni 2016 på følgende:

Resultat i kr.	440.654
Egenkapital i kr.	1.133.568

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. juni 2016 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

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 administrationsomkostninger.

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, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. 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.

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 2015 - 30. juni 2016

Note	2016	2015
Bruttotab	-4.875	-4.625
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	445.829	255.530
Andre finansielle omkostninger	-300	-301
Resultat før skat	440.654	250.604
ÅRETS RESULTAT	440.654	250.604
RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	445.829	255.530
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	-106.375	-104.726
Disponeret i alt	440.654	250.604

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.111.525	765.696
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.111.525	765.696
Anlægsaktiver i alt	1.111.525	765.696
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	25.000	0
Tilgodehavender i alt	25.000	0
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	5.668	30.768
Likvide beholdninger i alt	5.668	30.768
Omsætningsaktiver i alt	30.668	30.768
AKTIVER I ALT	1.142.193	796.464

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
2. Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	836.525	515.696
Overført resultat	70.843	52.218
Foreslået udbytte	101.200	99.800
Egenkapital i alt	1.133.568	792.714
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.875	0
Anden gæld	3.750	3.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.625	3.750
Gældsforpligtelser i alt	8.625	3.750
PASSIVER I ALT	1.142.193	796.464

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualaktiver

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder:

	2016	2015
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	250.000	250.000
Årets tilgang	25.000	0
Anskaffelsessum, ultimo	275.000	250.000
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	515.696	260.166
Andel af årets resultat	445.829	255.530
Modtaget udbytte i årets løb	-125.000	0
Værdireguleringer, ultimo	836.525	515.696
Bogført værdi, ultimo	1.111.525	765.696

Brønderslev Stål A/S

Ejerandel	50%	50%
Hjemsted	Brønderslev	Brønderslev
Årets resultat	891.658	511.060
Egenkapital	2.173.050	1.531.392

Ejendomsselskabet JJHB ApS

Ejerandel	50%	
Hjemsted	Brønderslev	
Årets resultat	-	
Egenkapital	-	

Ejendomsselskabet JJHB ApS' første regnskabsår løber fra 14/1-2016 til 30/6-2017.

2. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anparterkapitalen de seneste 5 år.

	Selskabs- kapital	Reserver	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo, primo	125.000	515.696	52.218	99.800	792.714
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	445.829	0	0	445.829
Reserver til frie reserver	0	-125.000	125.000	0	0
Overført resultat	0	0	-106.375	0	-106.375
Udbetalt udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Foreslået udbytte	0	0	0	101.200	101.200
Saldo, ultimo	125.000	836.525	70.843	101.200	1.133.568

Noter

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

4. Eventualaktiver

Værdi af udskudt skatteaktiv

10.400

9.200