

Calle & Co. Holding ApS
Ildervej 18, 8660 Skanderborg

CVR-nr. 31 60 45 83

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2020

Carsten Halkjær Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Calle & Co. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 14. december 2020

Direktion

Carsten Halkjær Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Calle & Co. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Calle & Co. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brande, den 14. december 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Claus Lykke Jensen

statsautoriseret revisor
mne10776

Selskabsoplysninger

Selskabet

Calle & Co. Holding ApS
Ildervej 18
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 31 60 45 83
Stiftet: 4. juli 2008
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Carsten Halkjær Rasmussen

Revisor

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvegade 22
7330 Brande

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i unoteret selskab.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i balancen usikkerhed ved indregnede andre værdipapirer og kapitalandele med værdien 400.000 kr. På grund af Covid19 påvirkning af regnskaberne i Proshop Europe koncernen er der usikkerhed med indregningen af kapitalandele til kostpris.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Calle & Co. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Andre eksterne omkostninger	-3.159	-3.155
Bruttoresultat	-3.159	-3.155
Øvrige finansielle omkostninger	-1	0
Resultat før skat	-3.160	-3.155
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-3.160	-3.155
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-3.160	-3.155
Disponeret i alt	-3.160	-3.155

Balance 30. juni

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Andre værdipapirer og kapitalandele	400.000	400.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	563	563
	Tilgodehavender i alt	<u>563</u>	<u>563</u>
	Likvide beholdninger	164	198
	Omsætningsaktiver i alt	<u>727</u>	<u>761</u>
	Aktiver i alt	<u>400.727</u>	<u>400.761</u>
Passiver			
Egenkapital			
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	<u>-34.525</u>	<u>-31.365</u>
	Egenkapital i alt	<u>90.475</u>	<u>93.635</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.625	2.500
	Anden gæld	<u>304.627</u>	<u>304.626</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>310.252</u>	<u>307.126</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>310.252</u>	<u>307.126</u>
	Passiver i alt	<u>400.727</u>	<u>400.761</u>
1	Usikkerhed ved indregning eller måling		
3	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i balancen usikkerhed ved indregnede andre værdipapirer og kapitalandele med værdien 400.000 kr. På grund af Covid19 påvirkning af regnskaberne i Proshop Europe koncernen er der usikkerhed med indregningen af kapitalandele til kostpris.

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>

3. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke aktiveret udskudt skat af dets skattemæssige underskud. Underskuddet har en skattemæssig værdi på 8 t.kr.