

# **Ejendomsselskabet Calum Møntmestervej ApS**

Vestre Havnepromenade 21, 9000 Aalborg  
CVR-nr. 32 89 10 20

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 10.05.16

Jakob Axel Nielsen  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 15

---

---

**Selskabet**

---

Ejendomsselskabet Calum Møntmestervej ApS  
Vestre Havnepromenade 21  
9000 Aalborg  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 32 89 10 20

---

**Direktion**

---

Henrik Calum

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Ejendomsselskabet Calum Møntmestervej ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29. april 2016

**Direktionen**

Henrik Calum

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

### Til kapitalejeren i Ejendomsselskabet Calum Møntmestervej ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Ejendomsselskabet Calum Møntmestervej ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

### 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 for 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 29. april 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Bisgaard  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at eje, udvikle og sælge ejendomme ejet direkte eller igennem datterselskaber.

Selskabets har ændret hovedaktivitet i regnskabsåret.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 7.092.936 mod DKK -677.224 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 710.235.

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret erhvervet selskabet SJ Projektudvikling X ApS under konkurs. I datterselskabet er placeret en række ejendomme i København som skal udvikles og afhændes. Der er indgået en finansieringsaftale med selskabets bankforbindelse som sikrer den nødvendige likviditet til at gennemføre udviklingen indenfor en kortere årrække.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er selskabet fusioneret med datterselskabet SJ Projektudvikling X ApS under konkurs med Ejendomsselskabet Calum Møntmestervej ApS som fortsættende selskab. Herudover er der ikke indtruffet væsentlige begivenheder.

Note	2015 DKK	2014 DKK
	<b>-9.688</b>	<b>-12.875</b>
	7.800.000	0
2 Andre finansielle omkostninger	-907.611	-882.572
	<b>6.882.701</b>	<b>-895.447</b>
3 Skat af årets resultat	210.235	218.223
	<b>7.092.936</b>	<b>-677.224</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	7.092.936	-677.224
	<b>7.092.936</b>	<b>-677.224</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1</b>	<b>0</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	414.764	14.280.000
	Udskudt skatteaktiv	295.470	276.302
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>710.234</b>	<b>14.556.302</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>710.234</b>	<b>14.556.302</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>710.235</b>	<b>14.556.302</b>
<b>PASSIVER</b>			
	Selskabskapital	500.000	80.000
	Overført resultat	210.235	-17.365.694
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>710.235</b>	<b>-17.285.694</b>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	31.841.996
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>31.841.996</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>31.841.996</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>710.235</b>	<b>14.556.302</b>
6	Eventualforpligtelser		
7	Sikkerhedsstillelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		
9	Nærtstående parter		

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## **BALANCE**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Efterfølgende begivenheder

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende efterfølgende begivenheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Efter regnskabsårets afslutning er selskabet fusioneret med selskabet SJ Projektudvikling X ApS under konkurs, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	907.611	882.572
---	---------	---------

### 3. Skatter

Årets aktuelle skat	-229.403	-217.061
Årets udskudte skat	19.168	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1.162
I alt	-210.235	-218.223

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

#### 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	0	0
Tilgang i året	1	0
Kostpris pr. 31.12.15	1	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	1	0

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
SJ Projektudvikling X ApS under konkurs, Aalborg	100%

#### 5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	80.000	-16.688.470
Forslag til resultatdisponering	0	-677.224
Saldo pr. 31.12.14	80.000	-17.365.694
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	80.000	-17.365.694
Kapitalforhøjelse	420.000	10.482.993
Forslag til resultatdisponering	0	7.092.936
Saldo pr. 31.12.15	500.000	210.235

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

## **6. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

## **7. Sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## **8. Kontraktlige forpligtelser**

Ingen.

## **9. Nærtstående parter**

Ejendomsselskabet Calum Møntmestervej ApS indgår sammen med Calum Projektudvikling K/S i koncernregnskabet for Calum Capital A/S, Aalborg.