

# **CALOPE ApS**

Strandparken 12  
8305 Samsø

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**29/11/2016**

**Lilian Buch**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	CALOPE ApS Strandparken 12 8305 Samsø  Telefonnummer: 86590087  CVR-nr: 33262140 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank 8305 Samsø
<b>Revisor</b>	REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB Frederiksgade 76, 1 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 18216833 P-enhed: 1004860059

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/2016 for Calope ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således 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 2015/2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 09/11/2016

## Direktion

Carl Overgaard Rasmussen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i CALOPE ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CALOPE 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 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 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 handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant 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, 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.

Aarhus, 09/11/2016

Per Plejdrup  
registreret revisor  
REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 18216833

# Anvendt regnskabspraksis

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

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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måling sker som beskrevet nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancetids-punktet.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes såfremt de vedrører regnskabsåret eller tidligere.

## Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i overensstemmelse med indgåede lejekontrakter.

Huslejeindtægter indregnes ekskl. moms og afgifter.

Periodeafgrænsning

Der foretages periodisering vedrørende omkostninger og renter.

Skat af årets resultat

I resultatopgørelsen udgiftsføres aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af den udskudte skatteforpligtelse. Udskudt skat beregnes med 22 % af alle forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

## Balance

Aktiver

Der er delvis foretaget indregning af finansieringsomkostninger i målegrundlaget for selskabets aktiver.

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendom måles til dagsværdi. Dagsværdien af investeringsejendom er fastsat af selskabets ledelse på baggrund af ejendommens driftsresultat og en forrentning på 6-7%.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gæld

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte er afsat som en gældsforpligtelse.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>386.841</b>	<b>371.394</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>386.841</b>	<b>371.394</b>
Andre finansielle indtægter .....		88	319
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-36.759	-39.886
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>350.170</b>	<b>331.827</b>
Skat af årets resultat .....		-77.037	-77.520
<b>Årets resultat</b> .....		<b>273.133</b>	<b>254.307</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		273.133	254.307
<b>I alt</b> .....		<b>273.133</b>	<b>254.307</b>



# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		4.595.000	4.530.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.595.000</b>	<b>4.530.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.595.000</b>	<b>4.530.000</b>
Periodeafgrænsningsposter .....		88	88
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>88</b>	<b>88</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>88</b>	<b>88</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.595.088</b>	<b>4.530.088</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		721.289	448.156
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>801.289</b>	<b>528.156</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		39.900	25.600
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>39.900</b>	<b>25.600</b>
Gæld til banker .....		23.036	4.584
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		3.498.426	3.761.088
Skyldig selskabsskat .....		62.737	70.580
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		36.500	6.880
Deposita .....		133.200	133.200
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.753.899</b>	<b>3.976.332</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.753.899</b>	<b>3.976.332</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.595.088</b>	<b>4.530.088</b>

# Noter

## 1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	448.156	528.156
Årets resultat	0	273.133	273.133
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>721.289</b>	<b>801.289</b>

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er drift af udlejningsejendom.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke stillet kautioner.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for Otium Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatning.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerheder.