

**Calvex A/S**  
**Holstebrovej 104**  
**7800 Skive**

**CVR-nummer 36705337**

### **Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28/2 2017



Brian Mølgård Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Calvex A/S  
Holstebrovej 104  
7800 Skive

Telefon: 9753 7333  
Hjemstedskommune: Skive  
CVR-nummer: 36705337  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Bestyrelse

Niels Jørgen Jacobsen  
Else Vandsø Pedersen  
Susanne Rosendal Jacobsen

### Direktion

Brian Mølgård Pedersen

### Pengeinstitut

Saling Bank A/S

### Revisor

Dansk Revision Skive  
Registreret revisionsaktieselskab  
Reservevej 79  
7800 Skive

## Ledespåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Calvex A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, 20. februar 2017

**Direktionen:**



Brian Mølgård Pedersen

**Bestyrelsen:**

Niels Jørgen Jacobsen

Formand



Else Vandsø Pedersen



Susanne Rosendal Jacobsen



## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Calvex A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Calvex A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, 20. februar 2017

### Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Peter Rudbeck Jørgensen

Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

## Anvendt regnskabspraxis

---

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 6 år

## Anvendt regnskabspraksis

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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 nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
<b>Perioden 1. oktober - 30. september</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.774.272</b>	<b>6.680</b>
1	Personaleomkostninger	-6.053.549	-4.526
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-521.605	-582
	Andre driftsomkostninger	-51.800	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>147.318</b>	<b>1.573</b>
2	Finansielle indtægter	112.595	31
3	Finansielle omkostninger	-163.762	-293
	<b>Resultat før skat</b>	<b>96.152</b>	<b>1.311</b>
4	Skat af årets resultat	-31.946	-301
	<b>Årets resultat</b>	<b>64.206</b>	<b>1.010</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	64.206	1.010
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>64.206</b>	<b>1.010</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 30. september</b>			
	Indretning af lejede lokaler	661.358	703
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.167.464	1.728
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.828.822</b>	<b>2.431</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.828.822</b>	<b>2.431</b>
	Varebeholdning	5.886.341	6.941
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>5.886.341</b>	<b>6.941</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.457.176	2.214
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.209.753	2.150
	Andre tilgodehavender	1.770.592	441
	Periodeafgrænsningsposter	95.075	492
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>5.532.596</b>	<b>5.297</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>484.854</b>	<b>858</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>11.903.790</b>	<b>13.096</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>13.732.612</b>	<b>15.527</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 30. september</b>			
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	6.393.543	6.329
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>6.893.543</b>	<b>6.829</b>
	Hensættelser til udskudt skat	128.000	123
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>128.000</b>	<b>123</b>
	Kreditinstitutter	816.271	1.257
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>816.271</b>	<b>1.257</b>
	Kreditinstitutter	2.209.663	4.037
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	102.738	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	866.630	878
	Gæld til tilknyttede virksomheder	59.434	0
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	310.078	283
	Selskabsskat	0	233
	Anden gæld	2.307.305	1.885
	Periodeafgrænsningsposter	38.950	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5.894.799</b>	<b>7.317</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>6.839.070</b>	<b>8.698</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>13.732.612</b>	<b>15.527</b>
7	Hovedaktivitet		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>			
	Løn og gager	5.260.791	3.857	
	Pensioner	320.894	152	
	Andre omkostninger til social sikring	273.455	256	
	Øvrige personaleomkostninger	198.409	260	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>6.053.549</b>	<b>4.526</b>	
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>			
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	88.267	25	
	Andre finansielle indtægter	24.329	7	
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>112.595</b>	<b>31</b>	
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>			
	Renter tilknyttede virksomheder	3.379	0	
	Andre finansielle omkostninger	160.383	293	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>163.762</b>	<b>293</b>	
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>			
	Skat af årets resultat	26.950	283	
	Regulering af udskudt skat	5.000	18	
	Regulering af tidligere års skat	-4	0	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>31.946</b>	<b>301</b>	
<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksom-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>hedskapi-</b>	<b>resultat</b>	
		<b>tal</b>		
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	500	6.329	6.829
	Årets resultat	0	64	64
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500</b>	<b>6.394</b>	<b>6.894</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
<b>7 Hovedaktivitet</b>		
Selskabets formål er handel, maskinservice, finansiering og i forbindelse hermed stående virksomhed.		
<b>8 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Brian P. Holding ApS og Calvex Holding A/S samt søsterselskaberne coloQuick International A/S og Calvexgaarden ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.		
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har udstedt ejerpantebrev og skadesløsbrev på i alt TDKK 5.200, der giver pant i løsøre og biler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør TDKK 1.167.		
Der er endvidere afgivet selvskyldner kationer overfor coloQuick International A/S, Calvexgaarden ApS og Calvex Holding A/S.		