

Callesminde ApS

Borredal 10, 9260 Gistrup
CVR-nr. 37 11 73 15

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 12.01.17

Bent Nielsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 17

Selskabet

Callesminde ApS
Borredal 10
9260 Gistrup
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 37 11 73 15
Stiftet: 28. september 2015
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Bent Nielsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Handelsbanken

Dattervirksomhed

Callesminde Ejendomme ApS, Aalborg

Associeret virksomhed

Benova Holding A/S, Aalborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Callesminde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Gistrup, den 9. december 2016

Direktionen

Bent Nielsen

Til kapitalejeren i Callesminde ApS**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Callesminde ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 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 selskabet, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 9. december 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Skou Jacobsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at besidde kapitalandele i datterselskaber og associerede selskaber, at drive investeringsvirksomhed samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 4.822.102 mod DKK 11.348.415 for tiden 28.09.15 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 46.101.666.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

		28.09.15
	2015/16	30.09.15
Note	DKK	DKK

Bruttotab	-15.625	-9.375
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	875.844	11.357.790
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3.925.952	0
1 Andre finansielle indtægter	40.771	0
Resultat før skat	4.826.942	11.348.415
Skat af årets resultat	-4.840	0
Årets resultat	4.822.102	11.348.415

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.801.796	11.357.790
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat	-83.094	-110.575
I alt	4.822.102	11.348.415

	30.09.16	30.09.15
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.808.464	52.342.013
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	37.452.471	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	43.260.935	52.342.013
Anlægsaktiver i alt	43.260.935	52.342.013
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.358.309	0
Tilgodehavender i alt	2.358.309	0
Likvide beholdninger	512.262	0
Omsætningsaktiver i alt	2.870.571	0
Aktiver i alt	46.131.506	52.342.013
PASSIVER		
Selskabskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	5.138.226	11.357.790
Overført resultat	40.810.040	40.823.648
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
4 Egenkapital i alt	46.101.666	52.332.638
Gæld til tilknyttede virksomheder	9.375	0
Selskabsskat	4.840	0
Anden gæld	15.625	9.375
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	29.840	9.375
Gældsforpligtelser i alt	29.840	9.375
Passiver i alt	46.131.506	52.342.013

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

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. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

		28.09.15
	2015/16	30.09.15
	DKK	DKK

1. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	40.771	0
--	--------	---

	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.15	40.984.223	0
Tilgang i året	0	40.984.223
Afgang i året	-36.388.333	0

Kostpris pr. 30.09.16	4.595.890	40.984.223
-----------------------	-----------	------------

Opskrivninger pr. 30.09.15	11.357.790	0
Årets resultat	875.844	11.357.790
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-11.021.060	0

Opskrivninger pr. 30.09.16	1.212.574	11.357.790
----------------------------	-----------	------------

Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	5.808.464	52.342.013
------------------------------------	-----------	------------

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Callesminde Ejendomme ApS, Aalborg	100%	5.808.464	875.844

	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Tilgang i året	33.526.518	0
Kostpris pr. 30.09.16	33.526.518	0
Årets resultat	3.925.953	0
Opskrivninger pr. 30.09.16	3.925.953	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	37.452.471	0

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Benova Holding A/S, Aalborg	50%	74.904.942	7.851.903

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse</i>					
<i>28.09.15 - 30.09.15</i>					
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	40.934.223	0	0	0
Overførsler, reserver	0	-40.934.223	0	40.934.223	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	11.357.790	-110.575	101.200
Saldo pr. 30.09.15	50.000	0	11.357.790	40.823.648	101.200

<i>Egenkapitalopgørelse</i>					
<i>01.10.15 - 30.09.16</i>					
Saldo pr. 01.10.15	50.000	0	11.357.790	40.823.648	101.200
Betalt udbytte	0	0	0	0	-101.200
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	0	-10.951.874	0
Overførsler, reserver	0	0	-11.021.360	11.021.360	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	4.801.796	-83.094	103.400
Saldo pr. 30.09.16	50.000	0	5.138.226	40.810.040	103.400

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	28.09.15
	30.09.15
	DKK
Indskudskapital ved stiftelse	50.000
Saldo, ultimo	50.000

4. Egenkapital - fortsat -

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	50.000	1

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 198 på balancedagen, hvoraf t.DKK 5 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.