



*Calu Invest ApS
Klintebyvejen 2
3730 Nexø*

CVR-nummer: 39217295

ÅRSRAPPORT
1. april 2022 - 31. marts 2023

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5/7 2023

Carsten Lund
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. april 2022 - 31. marts 2023

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2022 - 31. marts 2023 for Calu Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

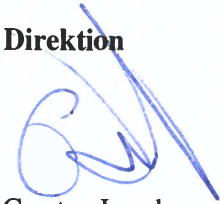
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 26/6 2023

Direktion



Carsten Lund

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Calu Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Calu Invest ApS for perioden 1. april 2022 - 31. marts 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Rønne, den 26/6 2023

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 74717810


Anders Kofoed

statsautoriseret revisor

mne7399

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Calu Invest ApS
Klintebyvejen 2
3730 Nexø

E-mail: cl@cltg.dk

CVR-nr.: 39 21 72 95

Stiftet: 1. april 2017

Kommune: Bornholm

Regnskabsår: 1. april - 31. marts

Direktion

Carsten Lund

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Store Torv 12
3700 Rønne

Revisor

Rønne Revision I/S
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam

Anders Kofoed
Arne Olsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er formueforvaltning.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket selskabets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 582, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 23.250, og en egenkapital på t.kr. 23.007

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023/24

Der forventes en uændret aktivitet og en positiv indtjening som vil være afhængig af udviklingen i selskabets værdipapirer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Calu Invest ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra bestemmelserne i regnskabsklasse C.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebrev/gældsbeholdning, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielsekursen.

Tilgodehavender

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

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE
1. APRIL 2022 - 31. MARTS 2023

	2022/23	2021/22 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	-19.728	-23
1 Personaleomkostninger.....	-170.737	0
DRIFTSRESULTAT	-190.465	-23
2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-670	-4
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	126.761	100
3 Andre finansielle indtægter	994.346	2.287
Andre finansielle omkostninger	-179.090	-220
RESULTAT FØR SKAT	750.882	2.140
4 Skat af årets resultat.....	-168.718	-483
ÅRETS RESULTAT	582.164	1.657
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.900	57
Overført resultat.....	523.264	1.600
DISPONERET I ALT	582.164	1.657

BALANCE PR. 31. MARTS 2023
AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
Kapitalandele i associerede virksomheder	35.555	36
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.030.000	1.030
Andre tilgodehavender	1.646.320	1.704
Finansielle anlægsaktiver	2.711.875	2.770
ANLÆGSAKTIVER	2.711.875	2.770
Selskabsskat.....	166.738	0
Andre tilgodehavender	449.095	514
Tilgodehavender	615.833	514
Andre værdipapirer og kapitalandele	19.579.035	19.613
Værdipapirer og kapitalandele	19.579.035	19.613
Likvide beholdninger	343.631	237
OMSÆTNINGSAKTIVER	20.538.499	20.364
AKTIVER	23.250.374	23.134

BALANCE PR. 31. MARTS 2023
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat.....	22.823.402	22.300
Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.900	57
EGENKAPITAL.....	23.007.302	22.482
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.250	6
Selskabsskat.....	0	343
Anden gæld.....	236.822	229
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	74
Kortfristede gældsforpligtelser	243.072	652
GÆLDSFORPLIGTELSE	243.072	652
PASSIVER	23.250.374	23.134

5 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	125.000	125
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125
Overført resultat, primo	22.300.138	20.700
Årets resultat.....	582.164	1.657
Foreslået udbytte	-58.900	-57
Overført resultat ultimo.....	22.823.402	22.300
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	57.200	57
Foreslået udbytte	58.900	57
Udloddet udbytte	-57.200	-57
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	58.900	57
EGENKAPITAL.....	23.007.302	22.482

NOTER

	2022/23	2021/22 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	0
Lønninger	166.434	0
Andre omkostninger til social sikring	4.303	0
Personaleomkostninger i alt	170.737	0
2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandele fra associerede virksomheder efter skat	-670	-4
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder i alt.....	-670	-4
3 Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter.....	5	0
Renter, udlån	13.734	15
Udbytter.....	257.866	61
Udbytter, udenlandske aktier.....	254.795	215
Kursgevinster, omsætningsaktiver	9.193	0
Værdiregulering, finansielle omsætningsaktiver	458.753	1.996
Andre finansielle indtægter i alt.....	994.346	2.287
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	168.718	483
Skat af årets resultat i alt.....	168.718	483

NOTER

	2023	2022 kr. 1000
5 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Konto 1	19.579.035	19.615
	<u>19.579.035</u>	<u>19.615</u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
Konto 1	148.768	2.029
	<u>148.768</u>	<u>2.029</u>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen		
Konto 1	27.975	314
	<u>27.975</u>	<u>314</u>