



*Calu Invest ApS
Klintebyvejen 2
3730 Nexø*

CVR-nummer: 39217295

*ÅRSRAPPORT
1. april 2023 - 31. marts 2024*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/5 2024



Carsten Lund
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. april 2023 - 31. marts 2024

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2023 - 31. marts 2024 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 22/4 2024

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 2023 - 31. marts 2024 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 revisorers 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 22/4 2024

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. 3.828, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 27.351, og en egenkapital på t.kr. 26.777.

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 2024/25

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 2023/24 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 koncerntinterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Andre værdipapirer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i noterede 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 pantebrevens resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskursen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 gælds metode 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 2023 - 31. MARTS 2024

	2023/24	2022/23 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	-28.946	-19
1 Personalemkostninger.....	-185.876	-171
DRIFTSRESULTAT	-214.822	-190
2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	17.972	-1
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	107.396	126
3 Andre finansielle indtægter	5.138.534	995
Andre finansielle omkostninger	-146.364	-179
RESULTAT FØR SKAT	4.902.716	751
4 Skat af årets resultat.....	-1.074.612	-169
ÅRETS RESULTAT	3.828.104	582
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	59
Overført resultat.....	2.828.104	523
DISPONERET I ALT	3.828.104	582

BALANCE PR. 31. MARTS 2024
AKTIVER

	2024	2023 kr. 1000
Kapitalandele i associerede virksomheder	23.527	35
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.030.000	1.030
Andre tilgodehavender	1.569.589	1.646
Finansielle anlægsaktiver	2.623.116	2.711
ANLÆGSAKTIVER	2.623.116	2.711
Selskabsskat.....	0	167
Andre tilgodehavender	470.790	450
Tilgodehavender	470.790	617
Andre værdipapirer og kapitalandele	23.698.329	19.579
Værdipapirer og kapitalandele	23.698.329	19.579
Likvide beholdninger	559.096	343
OMSÆTNINGSAKTIVER	24.728.215	20.539
AKTIVER	27.351.331	23.250

BALANCE PR. 31. MARTS 2024
PASSIVER

	2024	2023 kr. 1000
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat.....	25.651.507	22.823
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	59
EGENKAPITAL.....	26.776.507	23.007
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.250	6
Selskabsskat.....	540.910	0
Anden gæld.....	27.664	237
Kortfristede gældsforpligtelser	574.824	243
GÆLDSFORPLIGTELSE	574.824	243
PASSIVER	27.351.331	23.250

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

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024	2023 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	125.000	125
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125
Overført resultat, primo	22.823.403	22.300
Årets resultat.....	3.828.104	582
Foreslået udbytte	-1.000.000	-59
Overført resultat ultimo.....	25.651.507	22.823
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	58.900	57
Foreslået udbytte	1.000.000	59
Udloddet udbytte	-58.900	-57
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	1.000.000	59
EGENKAPITAL.....	26.776.507	23.007

NOTER

	2023/24	2022/23 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	180.745	167
Andre omkostninger til social sikring	5.131	4
Personaleomkostninger i alt	185.876	171
2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandele fra associerede virksomheder efter skat	17.972	-1
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder i alt.....	17.972	-1
3 Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter.....	337	0
Renter, udlån	11.695	14
Udbytter.....	350.164	258
Udbytter, udenlandske aktier.....	258.392	255
Kursgevinster, omsætningsaktiver	1.037	9
Værdiregulering, finansielle omsætningsaktiver.....	4.516.854	459
Renter af overskydende skat, selskaber.....	55	0
Andre finansielle indtægter i alt.....	5.138.534	995
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	1.074.612	169
Skat af årets resultat i alt.....	1.074.612	169

NOTER

	2024	2023 kr. 1000
5 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Konto 1	23.698.328	19.579
	<u>23.698.328</u>	<u>19.579</u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
Konto 1	4.225.804	149
	<u>4.225.804</u>	<u>149</u>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen		
Konto 1	0	28
	<u>0</u>	<u>28</u>

*Calu Invest ApS
Klintebyvejen 2
3730 Nexø*

CVR-nummer: 39217295

*ÅRSRAPPORT
1. april 2023 - 31. marts 2024*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2024

Carsten Lund
Dirigent