

Kalicar ApS

Kochsgade 31D, 1.
5000 Odense C

CVR.nr.: 39 56 50 48

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. juli 2021

Abdi Rizak Ali
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020	10.
Balance pr. 31/12 2020	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

This document has esignatur Agreement-ID: 2b4b445Smw242775375

Selskabsoplysninger

Selskab

Kalicar ApS
Kochsgade 31D, 1.
5000 Odense C

CVR.nr.: 39 56 50 48

E-mail: abdirasak2009@hotmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 1/5 2018

Direktion

Abdi Rizak Ali

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Kalicar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 19. juli 2021

Direktion

.....
Abdi Rizak Ali

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

er person- og godstransport og med heraf afledede funktioner og investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Kapitalandele tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Tilknyttede og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede og associerede virksomheders underbalance.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1 BRUTTOFORTJENESTE	2.744.798	1.685.761
2 Personaleomkostninger	<u>-2.444.877</u>	<u>-1.469.231</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	299.921	216.530
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	-45.253	0
Finansielle omkostninger	<u>-28.373</u>	<u>-3.322</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	226.295	213.208
4 Skat af årets resultat	<u>-65.802</u>	<u>-47.621</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>160.493</u>	<u>165.587</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>160.493</u>	<u>165.587</u>
I ALT	<u>160.493</u>	<u>165.587</u>

This document has esignatur Agreement-ID: 2b4b4445Smw242775375

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	42.747	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede).	333.480	0
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	<u>130.000</u>	<u>30.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>506.227</u>	<u>30.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>506.227</u>	<u>30.000</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning	647.417	349.244
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.750	1.250
Andre tilgodehavender	<u>259.809</u>	<u>163.308</u>
Tilgodehavender i alt	<u>909.976</u>	<u>513.802</u>
Likvide beholdninger	<u>222.837</u>	<u>399.826</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.132.813</u>	<u>913.628</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.639.040</u>	<u>943.628</u>

This document has esignatur Agreement-ID: 2b4b445Smw242775375

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Virksomhedskapital	75.000	75.000
Overført resultat	310.276	149.783
EGENKAPITAL I ALT	385.276	224.783
Leverandører af varer og tjenesteydelser	394.142	374.173
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.090	11.823
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	35.407	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	818.125	332.849
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.253.764	718.845
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.253.764	718.845
PASSIVER I ALT	1.639.040	943.628
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7 Kapitalandele		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2020

	<u>1/1 2020</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2020</u>
Anpartskapital	75.000			75.000
Overført resultat	149.783	0	160.493	310.276
	224.783	0	160.493	385.276

NOTER

Note 1 - Særlige poster

Selskabet har søgt kompensation i form af statens hjælpepakker vedrørende Corona krisen. De samlede hjælpepakker udgør som følger:

Omsætningstab 92.000 kr.
Lønkompensation 135.461 kr.
Faste omkostninger 137.060 kr.

Samlet kompensation i alt = 364.521 kr.

Det samlede beløb indgår i årsrapporten under Andre driftsindtægter.

Selskabet har endnu ikke foretaget slutafregning, hvorfor der kan herske en vis usikkerhed for en eventuel tilbagebetaling af hele- eller en del af kompensationsbeløbet for de ansøgte perioder i 2020.

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>5,4</u>	<u>5</u>
Gager og lønninger	2.202.143	1.379.889
Pensionsbidrag	199.510	70.284
Andre omkostninger til social sikring	43.224	19.058
	<u>2.444.877</u>	<u>1.469.231</u>

Note 3 - Kapitalandele

Tilknyttede virksomheder

<u>Selskab</u>	<u>Andel</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Delta Driver 2 ApS, Odense	Pct.		
Kostpris primo	0,00%	0	0
Tilgang i året	100,00%	88.000	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>88.000</u>	<u>0</u>
Resultatandel i året		-17.253	0
Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte		-28.000	0
Opskrivninger ultimo		<u>-45.253</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>42.747</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>42.747</u>	<u>0</u>

NOTER

Note 3 - Kapitalandele		2020	2019
<u>Associerede virksomheder</u>			
Selskab	Andel		
Zam-ned Transport Limited, Republic Of Zambia	Pct.		
Kostpris primo	0,00%	0	0
Tilgang i året	24,00%	333.480	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>333.480</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24,00%	333.480	0
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt		333.480	0
<u>Note 4 - Skat</u>			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		65.802	43.164
Regulering af udskudt skat		0	4.457
		<u>65.802</u>	<u>47.621</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Kalif98 Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har i lighed med sit datterselskab Delta Driver 2 ApS, CVR-nr. 40457631, delt leasingforpligtelsen insolidum, hvorfor det oplyses at leasingforpligtelsen løber frem til 31. august 2022 og der betales 44.490 kr. pr. år.

Selskabet er forpligtet til selv at aftage den leasede automobil eller anvise en køber til en værdi på 24.000 kr. ekskl. moms.

Note 7 - Kapitalandele

Vi har ikke ved regnskabsårets afslutning modtaget alle nødvendige dokumenter samt årsrapport 2020 for Zam-ned Transport Limited for at kunne indregne efter indre værdis metode i indeværende årsrapport.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Abdi Rizak Ali

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-433720200122

Tidspunkt for underskrift: 19-07-2021 kl.: 14:10:57

Underskrevet med NemID

NEM ID

Abdi Rizak Ali

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-433720200122

Tidspunkt for underskrift: 19-07-2021 kl.: 14:10:57

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 2b4b4445Smw242775375