

Calum Penthouse ApS i likvidation

Vestre Havnepromenade 21, 9000 Aalborg
CVR-nr. 89 35 01 15

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 10.05.16

Jakob Axel Nielsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Likvidators påtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 11
Noter	12 - 14

Selskabet

Calum Penthouse ApS i likvidation
Vestre Havnepromenade 21
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 89 35 01 15

Likvidator

Henrik Calum

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Calum Penthouse ApS i likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabets er under solvent likvidation. På baggrund heraf er anvendt regnskabspraksis ændret til brug af netto-realiseringsværdier. Klassifikation og opstilling samt indregning og måling af aktiver og passiver er tilpasset hertil.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

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.

Aalborg, den 29. april 2016

Likvidatoren

Henrik Calum

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Calum Penthouse ApS i likvidation

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Calum Penthouse ApS i likvidation for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet er under likvidation, og at årsrapporten er aflagt under hensyntagen hertil. Indregning og måling af selskabets aktiver og passiver er ændret til brug af nettorealisationstværdier, og klassifikation og opstilling er ligeledes tilpasset.

Der er modtaget tilsagn om støtte fra moderselskabet, således at der kan gennemføres en likvidation efter reglerne om solvent likvidation.

Vi er enige i ledelsens valg af regnskabspraksis og henviser i øvrigt til omtalen i anvendt regnskabspraksis.

Aalborg, den 29. april 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Bisgaard
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udvikling, opførelse og salg af fast ejendom.

Usikkerhed ved indregning og måling

Da selskabet er under likvidation, sker indregning og måling af aktiver og passiver til netto-realiseringsværdier.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -155.191 mod DKK -212.462 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 5.622.

Moderselskabet Calum A/S har over for selskabet bekræftet at ville understøtte selskabet, således at likvidationen kan gennemføres som en solvent likvidation.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttotab	-205.885	-223.939
2	Andre finansielle indtægter	5.360	11.477
	Resultat før skat	-200.525	-212.462
3	Skat af årets resultat	45.334	0
	Årets resultat	-155.191	-212.462

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	-155.191	-212.462
	I alt	-155.191	-212.462

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	214.866	314.174
	Andre tilgodehavender	2.312	7.560
	Tilgodehavender i alt	217.178	321.734
	Likvide beholdninger	123.444	49.079
	Omsætningsaktiver i alt	340.622	370.813
	Aktiver i alt	340.622	370.813
PASSIVER			
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-494.378	-339.187
4	Likvidationskonto i alt	5.622	160.813
	Andre hensatte forpligtelser	325.000	200.000
	Hensatte forpligtelser i alt	325.000	200.000
	Anden gæld	10.000	10.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.000	10.000
	Gældsforpligtelser i alt	10.000	10.000
	Passiver i alt	340.622	370.813

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

8 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med de tilpasninger i klassifikation og opstilling samt indregning og måling, der er en konsekvens af, at selskabet er under likvidation.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den senest aflagte årsrapport, dog indregnes periodens udskudte og aktuelle skat i én post.

Som følge af baggrunden for den ændrede regnskabspraksis er der ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene, og den akkumulerede virkning af ændringen indgår i årets resultat.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af færdiggjorte projekter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

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.

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

Aktiver

Aktiver indregnes til realisationsværdi med fradrag af handelsomkostninger.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Likvidationskonto

Likvidationskontoen er forskellen mellem selskabets aktiver og forpligtelser. Likvidationskontoen udgør egenkapitalen i henhold til seneste aflagte årsrapport med tillæg og fradrag af periodens resultat, realisationsavancer, acontoudlodninger til kapitalejere samt likvidationsomkostninger.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

Aktuelle og udskudte skatter

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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til indfrielsesværdien inkl. omkostninger ved indfrielsen.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -155.191 mod DKK -212.462 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 5.622.

Moderselskabet Calum A/S har over for selskabet bekræftet at ville understøtte selskabet, således at likvidationen kan gennemføres som en solvent likvidation.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.359	11.477
Øvrige finansielle indtægter	1	0
I alt	5.360	11.477

3. Skatter

Regulering af tidligere års skat	-45.334	0
----------------------------------	---------	---

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	500.000	-126.725
Forslag til resultatdisponering	0	-212.462
Saldo pr. 31.12.14	500.000	-339.187

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	500.000	-339.187
Forslag til resultatdisponering	0	-155.191
Saldo pr. 31.12.15	500.000	-494.378

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen udgør nom. DKK 500.000, og beløbet er indbetalt.

5. Eventualforpligtelser

Ingen.

6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Kontraktlige forpligtelser

Ingen.

8. Nærtstående parter

Calum Penthouse ApS i likvidation indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Calum A/S, Aalborg og det ultimative moderselskab Calum Capital A/S, Aalborg.