

# Calum Detail Øst K/S

Vestre Havnepromenade 21, 9000 Aalborg  
CVR-nr. 32 47 18 70

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 10.05.16

Jakob Axel Nielsen  
Dirigent



---

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 16

---

---

**Virksomheden**

---

Calum Detail Øst K/S  
Vestre Havnepromenade 21  
9000 Aalborg  
Telefon: 98 12 67 00  
Telefax: 98 12 67 55  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 32 47 18 70  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Bestyrelse**

---

Henrik Calum

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Calum Detail Øst K/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens 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

**Bestyrelsen**

Henrik Calum

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Til ejerne i Calum Detail Øst K/S

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Calum Detail Øst K/S 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 virksomheden 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af virksomhedens 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 skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført forudsætningerne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Aalborg, den 29. april 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Bisgaard

Statsaut. revisor

**Hovedaktiviteter**

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

**Udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -92.482 mod DKK 175.877 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -667.771. Ved modregning af kommanditistens og komplementarens indskudsforpligtelse på DKK 500.000, udviser balancen en egenkapital på DKK -167.771. Beløbet er ikke indbetalt, jf. note 4.

Virksomheden har modtaget finansieringstilsagn fra moderselskabet Calum A/S, hvori det bekræftes at selskabet vil opretholde den eksisterende mellemregning mellem selskaberne i den kommende 12 måneders periode, samt tilføre nødvendig likviditet for at virksomheden kan gennemføre den påtænkte drift.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttotab</b>	<b>-25.939</b>	<b>175.876</b>
2	Andre finansielle indtægter	28.850	1
3	Andre finansielle omkostninger	-95.393	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>-92.482</b>	<b>175.877</b>

**Forslag til resultatdisponering**

	Overført resultat	-92.482	175.877
	<b>I alt</b>	<b>-92.482</b>	<b>175.877</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Varer under fremstilling	0	1.611.111
4	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.611.111</b>
	Andre tilgodehavender	0	48.608
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>0</b>	<b>48.608</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>24.090</b>	<b>3.759.708</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>24.090</b>	<b>5.419.427</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>24.090</b>	<b>5.419.427</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Virksomhedskapital	0	0
	Overført resultat	-667.771	-575.289
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-667.771</b>	<b>-575.289</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	0	2.158.583
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>2.158.583</b>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	2.250.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.381	77.031
	Gæld til tilknyttede virksomheder	249.646	1.509.102
	Anden gæld	429.834	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>691.861</b>	<b>3.836.133</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>691.861</b>	<b>5.994.716</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>24.090</b>	<b>5.419.427</b>

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

10 Nærtstående parter

## GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

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

Indtægter ved salg af varer 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 og lokaler.

### Finansielle poster

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

**Skatter**

Virksomheden er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsrapporten, idet aktuel og udskudt skat påhviler kommanditisterne og komplementaren.

**BALANCE****Aktiver**

Aktiver indregnes til realisationsværdi med fradrag af handelsomkostninger.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger består af igangværende og færdiggjorte projekter indenfor fast ejendom som måles til kostpris eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere. Der foretages ikke opskrivninger eller indregning af forventede avancer.

Der foretages løbende en vurdering af nettorealiseringsværdien for de enkelte projekter og der nedskrives hertil hvor den er lavere end kostprisen.

Kostpris for færdiggjorte og igangværende projekter opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**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 udlodning for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

### 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Virksomheden har modtaget finansieringstilsagn fra moderselskabet Calum A/S, hvori det bekræftes at selskabet vil opretholde den eksisterende mellemregning mellem selskaberne i den kommende 12 måneders periode, samt tilføre nødvendig likviditet for at virksomheden kan gennemføre den påtænkte drift.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 2. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	28.850	1
------------------------------	--------	---

### 3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	54.294	0
Øvrige finansielle omkostninger	41.099	0
I alt	95.393	0

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

### 4. Varebeholdninger

Renter indregnet i kostprisen	0	164.524
-------------------------------	---	---------

**5. Egenkapital**

Beløb i DKK	Virksomheds- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	0	-751.166
Forslag til resultatdisponering	0	175.877
Saldo pr. 31.12.14	0	-575.289

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	0	-575.289
Forslag til resultatdisponering	0	-92.482
Saldo pr. 31.12.15	0	-667.771

Virksomhedskapitalen udgør t.DKK 500, hvoraf t.DKK 0 er indbetalt.

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

**6. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	0	2.158.583

**7. Eventualforpligtelser**

Ingen.

## 8. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 9. Kontraktlige forpligtelser

Ingen.

## 10. Nærtstående parter

Calum Detail Øst K/S indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Calum A/S, Aalborg og det ultimative moderselskab Calum Capital A/S, Aalborg.