

# Calum Gug Detail Park K/S

CVR-nr. 32 78 43 64

## Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 26.05.15

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
Anvendt regnskabspraksis	10 - 11
Noter	12 - 13

---

---

**Virksomheden**

---

Calum Gug Detail Park K/S  
Vestre Havnepromenade 21  
9000 Aalborg  
Telefon: 98 12 67 00  
Telefax: 98 12 67 55  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 32 78 43 64

---

**Bestyrelse**

---

Henrik Calum

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 for Calum Gug Detail Park 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 30. april 2015

**Bestyrelsen**

Henrik Calum

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Til ejerne i Calum Gug Detail Park K/S

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Calum Gug Detail Park K/S for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14, 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. 31.12.14 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 30. april 2015

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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 01.01.14 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK -2.502.457 mod DKK -145.232 for tiden 01.01.13 - 31.12.13. Balancen viser en egenkapital på DKK -2.061.339.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

	2014 DKK	2013 DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-2.502.459</b>	<b>-145.232</b>
Andre finansielle indtægter	2	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.502.457</b>	<b>-145.232</b>

**Forslag til resultatdisponering**

Overført resultat	-2.502.457	-145.232
<b>I alt</b>	<b>-2.502.457</b>	<b>-145.232</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.14	31.12.13
Note		DKK	DKK
	Varer under fremstilling	0	5.329.896
<b>1</b>	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>5.329.896</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	675.000	675.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	37.056.000	0
	Andre tilgodehavender	64.359	764.733
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>37.795.359</b>	<b>1.439.733</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>253.227</b>	<b>21.788.121</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>38.048.586</b>	<b>28.557.750</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>38.048.586</b>	<b>28.557.750</b>

**PASSIVER**

	Virksomhedskapital	0	0
	Overført resultat	-2.061.339	441.118
<b>2</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-2.061.339</b>	<b>441.118</b>
	Gæld til kreditinstitutter	27.286.330	23.387.058
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	177.335	1.280.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.573.600	3.399.574
	Anden gæld	5.072.660	50.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>40.109.925</b>	<b>28.116.632</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>40.109.925</b>	<b>28.116.632</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>38.048.586</b>	<b>28.557.750</b>

3 Eventualforpligtelser

4 Sikkerhedsstillelser

5 Kontraktlige forpligtelser

6 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, ændring i igangværende projekter, opført under aktiver, 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.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger.

## Skatter

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

## BALANCE

### 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 for egen regning tillægges 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.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

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

	31.12.14 DKK	31.12.13 DKK
--	-----------------	-----------------

### 1. Varebeholdninger

Renter indregnet i kostprisen	0	574.398
-------------------------------	---	---------

### 2. Egenkapital

Beløb i DKK	Virksomheds- kapital	Overført resultat
-------------	-------------------------	----------------------

#### *Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13*

Saldo pr. 01.01.13	0	586.350
Udbetalt til ejerne	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-145.232
Saldo pr. 31.12.13	0	441.118

#### *Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14*

Saldo pr. 01.01.14	0	441.118
Forslag til resultatdisponering	0	-2.502.457
Saldo pr. 31.12.14	0	-2.061.339

Virksomhedskapitalen udgør nom. DKK 500.000, og beløbet er ikke indbetalt.

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

### 3. Eventualforpligtelser

Ingen.

#### **4. Sikkerhedsstillelser**

Ingen.

#### **5. Kontraktlige forpligtelser**

Ingen.

#### **6. Nærtstående parter**

Calum Gug Detail Park K/S indgår i koncernregnskabet for Calum Capital A/S, Aalborg.