

E. Callsen & Co. A/S

Strandvejen 102 B, 5. tv.
2900 Hellerup
CVR-nr. 18 18 98 28

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2021

dirigent

Richard Rudolf Sand



MunkStrunge

statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for E. Callsen & Co. A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 18. november 2021

Direktion

Peter Callsen

Bestyrelse

Richard Rudolf Sand
Formand

Marion Callsen

Steen Callsen

Peter Callsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i E. Callsen & Co. A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for E. Callsen & Co. A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Roskilde, den 18. november 2021

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32810

Selskabsoplysninger

Selskabet	E. Callsen & Co. A/S Strandvejen 102 B, 5. tv. 2900 Hellerup CVR-nr.: 18 18 98 28 Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021 Hjemsted: Gentofte
Bestyrelse	Richard Rudolf Sand, formand Marion Callsen Steen Callsen Peter Callsen
Direktion	Peter Callsen
Revisor	MunkStrunge Statsautoriserede Revisorer I/S Algade 50, 1. th. 4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E. Callsen & Co. A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
Bruttofortjeneste		5.289.261	4.425.017
Personaleomkostninger	2	<u>-2.949.546</u>	<u>-3.192.406</u>
Resultat før finansielle poster		2.339.715	1.232.611
Finansielle omkostninger	3	<u>-30.044</u>	<u>-33.555</u>
Resultat før skat		2.309.671	1.199.056
Skat af årets resultat	4	<u>-513.172</u>	<u>-269.602</u>
Årets resultat		<u>1.796.499</u>	<u>929.454</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	1.400.000	800.000
Overført resultat	<u>396.499</u>	<u>129.454</u>
	<u>1.796.499</u>	<u>929.454</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Deposita		<u>24.547</u>	<u>24.333</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>24.547</u>	<u>24.333</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>24.547</u>	<u>24.333</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.276.520	2.180.180
Andre tilgodehavender		0	17.071
Periodeafgrænsningsposter		<u>25.000</u>	<u>37.500</u>
Tilgodehavender		<u>2.301.520</u>	<u>2.234.751</u>
Likvide beholdninger		<u>3.458.593</u>	<u>2.282.952</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.760.113</u>	<u>4.517.703</u>
Aktiver i alt		<u>5.784.660</u>	<u>4.542.036</u>

Balance 30. juni

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		1.052.944	656.445
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.400.000	800.000
Egenkapital	5	3.452.944	2.456.445
Selskabsskat		449.172	180.850
Langfristede gældsforpligtelser	6	449.172	180.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser		438.557	352.707
Gæld til associerede virksomheder		205.854	197.936
Selskabsskat		93.850	108.140
Anden gæld		1.144.283	1.245.958
Kortfristede gældsforpligtelser		1.882.544	1.904.741
Gældsforpligtelser i alt		2.331.716	2.085.591
Passiver i alt		5.784.660	4.542.036
Hovedaktivitet	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli 2020	1.000.000	656.445	800.000	2.456.445
Betalt ordinært udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets resultat	0	396.499	1.400.000	1.796.499
Egenkapital 30. juni 2021	1.000.000	1.052.944	1.400.000	3.452.944

Noter

1 Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handels- og engrosvirksomhed.

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.862.635	3.122.060
Andre omkostninger til social sikring	29.245	45.031
Andre personaleomkostninger	<u>57.666</u>	<u>25.315</u>
	<u>2.949.546</u>	<u>3.192.406</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	7.918	7.613
Andre finansielle omkostninger	16.189	16.368
Valutakurstab	<u>5.937</u>	<u>9.574</u>
	<u>30.044</u>	<u>33.555</u>
 4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	513.172	267.850
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>1.752</u>
	<u>513.172</u>	<u>269.602</u>

Noter

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 1.000 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	<u>449.172</u>	<u>180.850</u>
Langfristet del	<u>449.172</u>	<u>180.850</u>
Øvrig kortfristet skattegæld	<u>93.850</u>	<u>108.140</u>
Kortfristet del	<u>93.850</u>	<u>108.140</u>
	<u>543.022</u>	<u>288.990</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på op til 20 måneder og med en samlet leasingforpligtelse på balancedagen på t.kr. 94.