

# **El-Callesen ApS**

Nr. Ønlevvej 4, 6230 Rødekro

CVR-nr. 27462782

## **Årsrapport for 1. oktober 2018 - 30. september 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20. februar 2020

---

Leif Callesen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning og ledelsesberetning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Ledelsespåtegning og ledelsesberetning

### Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for El-Callesen ApS.

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. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 14. februar 2020

### Direktion

Leif Callesen  
Direktør

### Ledelsesberetning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udøve virksomhed med salg og servicering indenfor el og hermed beslægtet virksomhed.

**El-Callesen ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i El-Callesen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for El-Callesen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 14. februar 2020

### **Intension statsautoriseret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen , mne35789

Statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for El-Callesen ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere klasser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med udførelsen, og til salgsværdi af det udførte arbejde.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter poster af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

#### Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder årets renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Finansielle gældsforpligtelser

### **Anvendt regnskabspraksis**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

## El-Callesen ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-16.451</b>	<b>-3.464</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.912	-9.157
<b>Driftsresultat</b>		<b>-18.363</b>	<b>-12.621</b>
Andre finansielle omkostninger		-7.216	-6.571
<b>Resultat før skat</b>		<b>-25.579</b>	<b>-19.192</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-25.579</b>	<b>-19.192</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-25.581	-19.191
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-25.581</b>	<b>-19.191</b>

El-Callesen ApS

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		30.000	5.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>30.000</b>	<b>5.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.665	0
Andre tilgodehavender		8.558	5.600
<b>Tilgodehavender</b>		<b>36.223</b>	<b>5.600</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>66.223</b>	<b>10.600</b>
<b>Aktiver</b>		<b>66.223</b>	<b>10.600</b>



El-Callesen ApS

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-379.436	-353.855
<b>Egenkapital</b>		<b>-254.436</b>	<b>-228.855</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		219.091	167.263
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>219.091</b>	<b>167.263</b>
Gæld til kreditinstitutter		90.640	67.549
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.928	641
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.000	4.002
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>101.568</b>	<b>72.192</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>320.659</b>	<b>239.455</b>
<b>Passiver</b>		<b>66.223</b>	<b>10.600</b>

## Noter

2018/19

2017/18

### 1. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets økonomiske stilling og kapitalberedskab er svagt. Direktionen er af den opfattelse, at selskabet over en årrække vil være i stand til at retablere selskabskapitalen ved egen indtjening. Dette tænkes realiseret igennem øget indtjening fra nye projekter og kontrakter. Selskabets udgifter er tilpasset de nye forhold, og en yderligere besparelse er således ikke muligt.

Selskabets drift er afhængig af, at den nuværende finansiering kan bibeholdes og at der fortsat stilles likviditet til rådighed fra selskabets ejere.