



**TØNDER REVISION**

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



# Calles Auto ApS

Hjemstedvej 2 A

6780 Skærbæk

**CVR-nr. 31 41 75 62**

## Årsrapport for 2018

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2019

---

Carsten Wellnitz  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	6
Balance pr. 31. december 2018	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Calles Auto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk, den 26. marts 2019

Direktion

Carsten Wellnitz

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

### **Til kapitalejeren i Calles Auto ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Calles Auto ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er selskabets 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, selskabet 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.

Tønder, den 26. marts 2019

### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer  
registreret revisor  
MNE-nr. mne8329

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Calles Auto ApS Hjemstedvej 2 A 6780 Skærbæk
	CVR-nr.: 31 41 75 62
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Stiftet: 28. april 2008
	Regnskabsår: 11. regnskabsår
	Hjemsted: Tønder
<b>Direktion</b>	Carsten Wellnitz
<b>Revisor</b>	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder
<b>Pengeinstitut</b>	Skærbæk Sparekasse Storegade 43 6780 Skærbæk

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive autoværksted og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 366.903, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.506.024.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabet har tabt egenkapitalen. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

På tidspunkt for aflæggelse af årsrapport har ledelsen opnået tilsagn fra en nærtstående person til kapitalejeren om finansiering af selskabets drift og nødvendige investeringer for de kommende 12 måneder. Dette er en grundlæggende forudsætning for fortsættelse af drift for de kommende 12 måneder.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>249.185</b>	<b>664.430</b>
Personaleomkostninger	1	-287.638	-282.948
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-38.453</b>	<b>381.482</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-7.203	-16.273
Andre driftsomkostninger		-312.545	-345.477
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-358.201</b>	<b>19.732</b>
Finansielle indtægter	2	36	20
Finansielle omkostninger	3	-8.738	-44.207
<b>Resultat før skat</b>		<b>-366.903</b>	<b>-24.455</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-366.903</b>	<b>-24.455</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-366.903	-24.455
		<b>-366.903</b>	<b>-24.455</b>

## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		329.743	331.882
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.789	828.889
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>343.532</u>	<u>1.160.771</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>343.532</u>	<u>1.160.771</u>
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	89.773
<b>Varebeholdning i alt</b>		<u>15.000</u>	<u>89.773</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.544	120.901
<b>Tilgodehavender</b>		<u>13.544</u>	<u>120.901</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>127.923</u>	<u>64.571</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>156.467</u>	<u>275.245</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>499.999</u></u>	<u><u>1.436.016</u></u>



## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.631.024	-1.264.118
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>-1.506.024</b></u>	<u><b>-1.139.118</b></u>
Kreditinstitutter		0	406.722
Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.404	80.013
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.212.256	1.223.386
Anden gæld		714.363	865.013
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>2.006.023</b></u>	<u><b>2.575.134</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>2.006.023</b></u>	<u><b>2.575.134</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>499.999</b></u></u>	<u><u><b>1.436.016</b></u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	264.923	265.117
Andre omkostninger til social sikring	17.902	13.547
Andre personaleomkostninger	4.813	4.284
	<u><b>287.638</b></u>	<u><b>282.948</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>36</u>	<u>20</u>
	<u><b>36</b></u>	<u><b>20</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>8.738</u>	<u>44.207</u>
	<u><b>8.738</b></u>	<u><b>44.207</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	332.060	2.369.912
Afgang i årets løb	0	-2.351.012
Kostpris 31. december 2018	<u>332.060</u>	<u>18.900</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	178	1.541.023
Årets afskrivninger	2.139	5.064
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.540.976
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>2.317</u>	<u>5.111</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>329.743</u></b>	<b><u>13.789</u></b>

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	-1.264.121	-1.139.121
Årets resultat	0	-366.903	-366.903
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-1.631.024</u></b>	<b><u>-1.506.024</u></b>

## **Noter til årsrapporten**

### **6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten, samt ledelsesberetningen. I henhold til selskabslovens § 119 skal der oplyses, at selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Egenkapital forventes reetableret ud fra en forventning om, at selskabet vil realisere positiv drift i fremtiden.

På tidspunkt for aflæggelse af årsrapporten har ledelsens opnået tilsagn fra en nærstående person til kapitalejeren om finansiering af selskabets drift og nødvendige investeringer for de kommende 12 måneder. Dette er en grundlæggende forudsætning for fortsættelse af drift for de kommende 12 måneder.

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gældsbrug til Kay Wellnitz er der tinglyst følgende:

Håndpant i løsøre pantebrev på norminelt 550.00 kr. med sikkerhed i diverse maskiner.

Til sikkerhed over for Trafikstyrelsen har selskabets kreditinstitut stillet ordinær sikkerhed for udstedelse kørselstilladelse på. 150.000 kr. (Udgået 21.01.2019).

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Calles Auto ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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**

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	25 år	278.600 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

### **Gældsforpligtelser**

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