

Callesen Sol ApS
Gammelskovvej 15
6430 Nordborg
Cvr.nr. 32 32 27 78

Årsrapport 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 23/5 2019.

Dirigent:

Jan R. Callesen

Dybbøl Bygade 11
6400 Sønderborg
Tlf.: 74 48 66 61

Bank: Broager Spare- og Lånekasse

Indhold

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	3
Påtegning	
Ledespåtegning	4
Erklæring	
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-14

Selskabsoplysninger

Selskab	: Callesen Sol ApS Gammelskovvej 15 6430 Nordborg
Cvr.nr.	: 32 32 27 78
Stiftet	: 10. maj 2011
Hjemstedskommune	: Sønderborg Kommune
Regnskabsår	: 1. januar – 31. december
Direktion	: Jan Rytkjær Callesen
Revision	: AKM Revision (PT af 27. juli 2004 ApS) Godkendt Revisionsanpartsselskab ApS Registreret revisor FDR Dybbøl Bygade 11 6400 Sønderborg Cvr.nr. 28148585
Pengeinstitut	: Sydbank A/S 6400 Sønderborg

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018– 31. december 2018 for *Callesen Sol ApS*.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 23/5 2019

Direktion

Jan Rytkjær Callesen

Erklæring

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i *Callesen Sol ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for *Callesen Sol ApS*, for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, på grundlag af virksomhedens materiale og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Sønderborg, den 23/5 2019

AKM Revision
(PT af 27. juli 2004 ApS)
Godkendt Revisionsanpartsselskab ApS
Cvr.nr. 28148585



Kurt Kjær Madsen
Registreret revisor FDR
Dybbøl Bygade 11
6400 Sønderborg
MNR.nr. 6159

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af solcenter samt fitnesscenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets har i regnskabsåret realiseret et underskud efter skat på kr.15.736 og en negativ egenkapital på kr. 96.

Årets resultat samt selskabets kapitalforhold anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele den registrerede kapital. Kapitalejer har tilkendegivet, at ville stille kapital til rådighed, således at selskabets fremtidige forpligtelser vil kunne honoreres.

Årsregnskabet er derfor aflagt efter reglerne om fortsættende virksomhed.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Kapitalejer har reetableret selskabets egenkapital ved konvertering af tilgodehavende til anpartskapital.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Callesen Sol ApS, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Omsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når denne er modtaget.
Omsætningen indregnes uden moms og afgifter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter papirartikler og musikafgifter.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, vedligehold af driftsmidler og småanskaffelser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet Brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	: 4 år
Indretning af lejede lokaler	: 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominelle værdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning	107.512	81.826
Eksterne omkostninger	<u>-8.235</u>	<u>-5.670</u>
Bruttoresultat	99.277	76.156
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-36.703	-36.703
Andre driftsomkostninger	<u>-81.121</u>	<u>-88.086</u>
Resultat før finansielle poster	<u>-18.547</u>	<u>-48.633</u>
Finansielle poster		
Finansieringsomkostninger	<u>-80</u>	<u>-19</u>
Resultat før skat	-18.627	-48.652
3 Skat af årets resultat	<u>2.891</u>	<u>10.707</u>
Årets resultat	<u>-15.736</u>	<u>-37.945</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført til egenkapital	<u>-15.736</u>	<u>-37.945</u>
Disponeret i alt	<u>-15.736</u>	<u>-37.945</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr</u>
Anlægsaktiver		
4 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.658	74.397
Indretning af lejede lokaler	<u>19.008</u>	<u>28.512</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>65.666</u>	<u>102.909</u>
5 Udskudte skatteaktiver	30.919	28.028
Deposita	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>42.919</u>	<u>40.028</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>108.585</u>	<u>142.937</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	2.349	4.578
Periodiseringsposter	<u>0</u>	<u>442</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.349</u>	<u>5.020</u>
Likvide beholdninger	<u>32.126</u>	<u>5.976</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>34.475</u>	<u>10.996</u>
 Aktiver i alt	 <u>143.060</u>	 <u>153.933</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
6 Egenkapital		
Registreret kapital m.v.	80.000	80.000
Overført resultat	<u>-80.096</u>	<u>-64.360</u>
Egenkapital i alt	<u>-96</u>	<u>15.640</u>
Hensatte forpligtelser		
5 Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	5.932	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>137.224</u>	<u>133.293</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>143.156</u>	<u>138.293</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>143.156</u>	<u>138.293</u>
Passiver i alt	<u>143.060</u>	<u>153.933</u>
1 Fortsat drift		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Nærtstående parter		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
1 Fortsat drift		
Selskabet har tabt hele sin kapital.		
Der henvises til ledelsens bemærkning i ledelsesberetningen.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.199	27.199
Ombygning af lejede lokaler	<u>9.504</u>	<u>9.504</u>
	<u>36.703</u>	<u>36.703</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	5.302	2.629
Ændring af udskudt skat	-8.193	8.078
Regulering vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-2.891</u>	<u>10.707</u>
4 Materielle anlægsaktiver	Driftsma- teriel og inven- tar. kr.	Ombyg- ning af lejede lokaler kr.
Kostpris 1. januar 2018	297.116	66.308
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>297.116</u>	<u>66.308</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-223.259	-37.796
Årets afskrivninger	-27.199	-9.504
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-250.458</u>	<u>-47.300</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>46.658</u>	<u>19.008</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

		<u>2018</u>	<u>2017</u>	
		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	
5 Udskudte skatteaktiver				
Udskudt skat af negativ indkomst		3.120	8.422	
Udskudt skat af materielle aktiver		<u>27.799</u>	<u>19.606</u>	
		<u>30.919</u>	<u>28.028</u>	
5 Hensættelse til udskudt skat	Regn-	Skatte-	Midler-	
	skabs-	mæssig	tidige	
	mæssig	værdi	forskel	
	værdi	kr.	kr.	
	kr.			
Materielle anlægsaktiver	<u>65.666</u>	<u>192.027</u>	<u>126.361</u>	
	<u>65.666</u>	<u>197.027</u>	<u>126.361</u>	
Udskudt skat, 22,00%			<u>27.799</u>	
6 Egenkapital	Selskabs	Overført	Foreslået	
	kapital	resultat	udbytte	
	kr.	kr.	kr.	
			I alt	
			kr.	
Saldo 1. januar 2018	80.000	-64.360	0	15.640
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-15.736</u>	<u>0</u>	<u>-15.736</u>
Egenkapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>-80.096</u>	<u>0</u>	<u>-96</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Ingen oplyste				
8 Nærtstående parter				
Selskabet har følgende nærtstående parter med bestemmende indflydelse, Jan Callesen, Gammelskovvej 15, 6430 Nordborg.				