

Callesen Sol ApS

Gammelskovvej 15
6430 Nordborg

Cvr.nr. 32 32 27 78

Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 2017.

Dirigent:

Jan R. Callesen

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

Bank: Broager Spare- og Lånekasse

Indhold

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegning	
Ledelsespåtegning	4
Erklæring	
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar 2016 – 31. december 2016	
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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 2017

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 2016, 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 2017

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

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af solcenter samt fitnesscenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets har realiseret et underskud efter skat på 36 t.kr. og en positiv egenkapital på 54 t.kr.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Ledelsen har fået nedsat den aftalte huslejebetaling med virkning fra 1. september 2016.

Resultatet for 2017 forventes derfor at kunne forbedres med ca. 32. t.kr.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Callesen Sol ApS, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret ændringerne i årsregnskabsloven. Dette medfører følgende ændring for indregning og måling for:

1. Årlig vurdering af restværdi på materielle aktiver.

Der skal fremover foretages en årlig revurdering af de forventede restværdier på materielle aktiver.

Ændringen foretages fremadrettet som en ændring af regnskabsmæssige skøn.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav, er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når disse er modtaget.

Andre driftsomkostninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodiseringsposter

Periodiseringsposter er omkostninger der kan henføres til det kommende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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 revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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
Ombygning	: 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.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle gæld på balancetidspunktet.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	123.527	147
Eksterne omkostninger	<u>(2.224)</u>	<u>0</u>
Bruttoresultat	121.303	147
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	(36.703)	(66)
Andre driftsomkostninger	<u>(131.186)</u>	<u>(162)</u>
Resultat af primær drift	<u>(46.586)</u>	<u>(81)</u>
Resultat før skat	(46.586)	(81)
1. Skat af årets resultat	<u>10.309</u>	<u>4</u>
Årets resultat	<u><u>(36.277)</u></u>	<u><u>(77)</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>(36.277)</u>	<u>(77)</u>
Disponeret i alt	<u><u>(36.277)</u></u>	<u><u>(77)</u></u>

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	101.596	129
Indretning af lejede lokaler	<u>38.016</u>	<u>48</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>139.612</u>	<u>177</u>
Udskudte skatteaktiver	17.321	7
Deposita	<u>12.000</u>	<u>12</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>29.321</u>	<u>19</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>168.933</u>	<u>196</u>
 Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Forudbetalinger	0	8
Andre tilgodehavender	3.171	0
Periodiseringsposter	<u>396</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.567</u>	<u>8</u>
Likvide beholdninger	<u>22.861</u>	<u>21</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>26.428</u>	<u>29</u>
 Aktiver i alt	<u>195.361</u>	<u>225</u>

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
3. Egenkapital		
Registreret kapital m.v.	80.000	80
Overført resultat	(26.415)	10
Egenkapital i alt	<u>53.585</u>	<u>90</u>
Hensatte forpligtelser		
4. Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	8.483	13
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>133.293</u>	<u>122</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>141.776</u>	<u>135</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>141.776</u>	<u>135</u>
Passiver i alt	<u>195.361</u>	<u>225</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2016	2015		
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>		
1. Skat af årets resultat				
Aktuel skat	2.156	3		
Ændring af udskudt skat	8.208	1		
Regulering vedrørende tidligere år	<u>(55)</u>	<u>0</u>		
	<u>10.309</u>	<u>4</u>		
2. Materielle anlægsaktiver	<u>Drifts-</u>	<u>Ombygning</u>		
	<u>materiel</u>	<u>af lejede</u>		
	<u>og inventar</u>	<u>lokaler</u>		
Kostpris 1. januar 2016	297.116	66.308		
Tilgang	0	0		
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>		
Kostpris 31. december 2016	<u>297.116</u>	<u>66.308</u>		
Af- og nedskrivninger 1.januar	(168.321)	(18.788)		
Årets afskrivninger	(27.199)	(9.504)		
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>		
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>(195.520)</u>	<u>(28.292)</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>101.596</u>	<u>38.016</u>		
3. Egenkapital	<u>Selskabs</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået</u>	<u>I alt</u>
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>udbytte</u>	<u>kr.</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Saldo 1. januar 2016	80.000	9.862	0	89.862
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(36.277)</u>	<u>0</u>	<u>(36.277)</u>
Egenkapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>(26.415)</u>	<u>0</u>	<u>53.585</u>

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

4. Hensættelse til udskudt skat	Regn- skabs- mæssig værdier <u>kr.</u>	Skatte- mæssig værdier <u>kr.</u>	Midler- tidige forskelle <u>kr.</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>139.612</u>	<u>192.027</u>	<u>52.415</u>
	<u>139.612</u>	<u>197.027</u>	<u>52.415</u>
Udskudt skat, 22,00%			<u>11.528</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen oplyste			

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.