

Callesen Sol ApS

Gammelskovvej 15
6430 Nordborg

Cvr.nr. 32 32 27 78

Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 19/5 2018.

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	
Ledelsespåtegning	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 2017 – 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 2018

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 2017, 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 19/5 2018

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 38 t.kr. og en positiv egenkapital på 16 t.kr.

Årets resultat samt selskabets kapitalforhold anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt over halvdelen af 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 regnskabs afslutning

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.

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
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.

Tilgodehavender

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

Periodiseringsposter

Periodiseringsposter er omkostninger der kan henføres til det kommende regnskabsår.

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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominelle værdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning	81.826	123.527
Eksterne omkostninger	<u>(5.670)</u>	<u>(6.098)</u>
Bruttoresultat	76.156	117.429
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	(36.703)	(36.703)
Andre driftsomkostninger	<u>(88.086)</u>	<u>(127.312)</u>
Resultat før finansielle poster	<u>(48.633)</u>	<u>(46.586)</u>
Finansielle poster		
Finansieringsomkostninger	<u>(19)</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	(48.652)	(46.586)
2. Skat af årets resultat	<u>10.707</u>	<u>10.309</u>
Årets resultat	<u><u>(37.945)</u></u>	<u><u>(36.277)</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>(37.945)</u>	<u>(36.277)</u>
Disponeret i alt	<u><u>(37.945)</u></u>	<u><u>(36.277)</u></u>

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
3. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74.397	101.596
Indretning af lejede lokaler	<u>28.512</u>	<u>38.016</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>102.909</u>	<u>139.612</u>
4. Udskudte skatteaktiver	28.028	17.321
Deposita	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>40.028</u>	<u>29.321</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>142.937</u>	<u>168.933</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	4.578	3.171
Periodiseringsposter	<u>442</u>	<u>396</u>
Tilgodehavender i alt	<u>5.020</u>	<u>3.567</u>
Likvide beholdninger	<u>5.976</u>	<u>22.861</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.996</u>	<u>26.428</u>
Aktiver i alt	<u>153.933</u>	<u>195.361</u>

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
5. Egenkapital		
Registreret kapital m.v.	80.000	80.000
Overført resultat	(64.360)	(26.415)
Egenkapital i alt	<u>15.640</u>	<u>53.585</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	5.000	8.483
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>133.293</u>	<u>133.293</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>138.293</u>	<u>141.776</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>138.293</u>	<u>141.776</u>
Passiver i alt	<u>153.933</u>	<u>195.361</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2017	2016
	<u>kr.</u>	<u>kr</u>
1. 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><u>36.703</u></u>	<u><u>36.703</u></u>
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	2.629	2.156
Ændring af udskudt skat	8.078	8.208
Regulering vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>(55)</u>
	<u><u>10.707</u></u>	<u><u>10.309</u></u>
3. Materielle anlægsaktiver	<u>Drifts-</u>	<u>Ombygning</u>
	<u>materiel og</u>	<u>af lejede</u>
	<u>inventar</u>	<u>lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2017	297.116	66.308
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>297.116</u>	<u>66.308</u>
Af- og nedskrivninger 1.januar	(195.520)	(28.292)
Årets afskrivninger	(27.199)	(9.504)
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>(222.719)</u>	<u>(37.796)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>74.397</u></u>	<u><u>28.512</u></u>
4. Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skat af negativ indkomst	8.422	5.793
Udskudt skat af materielle aktiver	<u>19.606</u>	<u>11.528</u>
	<u><u>28.028</u></u>	<u><u>17.321</u></u>

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

4.	Hensættelse til udskudt skat		Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidige forskel
			kr.	kr.	kr.
	Materielle anlægsaktiver		<u>102.909</u>	<u>192.027</u>	<u>89.118</u>
			<u>102.909</u>	<u>197.027</u>	<u>89.118</u>
	Udskudt skat, 22,00%				<u>19.606</u>
5.	Egenkapital	Selskabs kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo 1. januar 2017	80.000	(26.415)	0	53.585
	Udloddet udbytte	0	0	0	0
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>(37.945)</u>	<u>0</u>	<u>(37.945)</u>
	Egenkapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>(64.360)</u>	<u>0</u>	<u>15.640</u>
6.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
	Ingen oplyste				

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.