

Callesen Sol ApS

Gammelskovvej 15
6430 Nordborg

Cvr.nr. 32 32 27 78

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/5 2016.

Dirigent:

Jan R. Callesen

(urevideret)

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	
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Navn : *Callesen Sol ApS*

Adresse : 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)
Dybbøl Bygade 11
6400 Sønderborg
Cvr.nr. 28148585

Pengeinstitut : Sydbank A/S
6430 Nordborg

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den

2016

Jan Rytkjær Callesen
Direktør

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 2015, 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 30/5 2016

AKM Revision
(PT af 27. juli 2004 ApS)



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 før skat på 81 t.kr. og en positiv egenkapital på 90 t.kr.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

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 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de modtages. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførelser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når disse er modtaget.

Andre eksterne driftsomkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, lokaleomkostninger og småanskaffelser m.v.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

Ombygning, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen.

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:

Driftsmidler	3 - 5 år
Ombygningsudgifter	10 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver 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 og for betalte a-contoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle gæld på balancetidspunktet.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	147.076	167
Eksterne omkostninger	(143.514)	(141)
Administrationsomkostninger	<u>(18.335)</u>	<u>(14)</u>
Bruttoresultat	(14.773)	12
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>(66.054)</u>	<u>(66)</u>
Resultat af primær drift	<u>(80.827)</u>	<u>(54)</u>
Resultat før skat	(80.827)	(54)
1. Skat af årets resultat	<u>3.808</u>	<u>27</u>
Årets resultat	<u>(77.019)</u>	<u>(27)</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>(77.019)</u>	<u>(27)</u>
Disponeret i alt	<u>(77.019)</u>	<u>(27)</u>

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	128.795	188
Indretning af lejede lokaler	<u>47.520</u>	<u>54</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>176.315</u>	<u>242</u>
Udskudte skatteaktiver	7.012	3
Deposita	<u>12.000</u>	<u>12</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>19.012</u>	<u>15</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>195.327</u>	<u>257</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Forudbetalinger	<u>8.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>8.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>21.506</u>	<u>37</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>29.506</u>	<u>37</u>
Aktiver i alt	<u>224.833</u>	<u>294</u>

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
3. Egenkapital		
Registreret kapital m.v.	80.000	80
Overført resultat	<u>9.862</u>	<u>87</u>
Egenkapital i alt	<u>89.862</u>	<u>167</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		
Skyldig selskabsskat	0	0
Anden gæld	13.326	20
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>121.645</u>	<u>107</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>134.971</u>	<u>127</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>134.971</u>	<u>127</u>
Passiver i alt	<u>224.833</u>	<u>294</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Oplysning om ejerskab		

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2015	2014		
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>		
1. Skat af årets resultat				
Aktuel skat	3.320	0		
Ændring af udskudt skat	488	27		
Regulering vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>		
	<u>3.808</u>	<u>27</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	297.116	66.308		
Tilgang	0	0		
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>		
Kostpris 31. december	<u>297.116</u>	<u>66.308</u>		
Af- og nedskrivninger 1.januar	(108.898)	(12.157)		
Årets afskrivninger	(59.423)	(6.631)		
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>1.379</u>		
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>(168.321)</u>	<u>(18.788)</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>128.795</u>	<u>47.520</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	80.000	86.881	0	166.881
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(77.019)</u>	<u>0</u>	<u>(77.019)</u>
Egenkapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>9.862</u>	<u>0</u>	<u>89.862</u>

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

4. Hensættelse til udskudt skat	Regn- skabs- mæssig værdier kr. _____	Skatte- mæssig værdier kr. _____	Midler- tidige forskelle kr. _____
Materielle anlægsaktiver	<u>176.315</u>	<u>192.027</u>	<u>15.712</u>
	<u>176.315</u>	<u>197.027</u>	<u>15.712</u>
Udskudt skat, 23,50%			<u>3.692</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste

6. Oplysning om ejerskab

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jan Rytkjær Callesen
Gammelskovvej 15
Pøl
6430 Nordborg

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.