

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

Årsrapport 2020
(1. januar – 31. december)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 29/6 2021

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
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020	
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 Cvr.nr. 28148585
Pengeinstitut	: Sydbank A/S 6400 Sønderborg

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020– 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 29/6 2021

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 2020, 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 regnskabsafklæggelse 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.

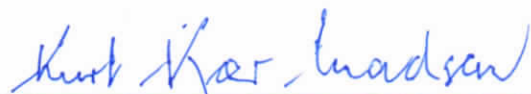
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

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 29/6 2021

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



Kurt Kjær Madsen
Registreret revisor FDR/Godkendt revisor
mne 6159
Dybbøl Bygade 11
6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af solcenter samt fitnesscenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret afholdt udgifter til opstart af Thaimassage behandlinger. Grundet Corona restriktionerne er der ikke genereret indtægter i 2020. Det investerede beløb andrager kr. 17.000.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud efter skat på kr. 47.438 og en positiv egenkapital på kr. 32.562

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har mistet over 50% af den tegnede kapital.
Ledelsen har tilkendegivet at ville stille kapital til rådighed.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ingen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Callesen Sol ApS, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder omfattet af regnskabsklasse B.

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 varekøb og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter markedsføring, omkostninger til lokaler, administration, 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

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 2020

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

Andre 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 2020

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Gældsforpligtelser

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>DKK</u>	<u>2019</u> <u>DKK</u>
Nettoomsætning	58.974	75.814
Eksterne omkostninger	-7.488	-14.409
Andre eksterne omkostninger	<u>-83.248</u>	<u>-83.059</u>
Bruttoresultat	-31.762	-21.654
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-28.963</u>	<u>-36.703</u>
Resultat før finansielle poster	-60.725	-58.357
Finansielle poster		
Finansieringsomkostninger	<u>-93</u>	<u>-97</u>
Resultat før skat	-60.818	-58.454
2 Skat af årets resultat	<u>13.380</u>	<u>12.655</u>
Årets resultat	<u>-47.438</u>	<u>-45.799</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført til egenkapital	<u>-47.438</u>	<u>-45.799</u>
Disponeret i alt	<u>-47.438</u>	<u>-45.799</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020

Balance

<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>DKK</u>	<u>2019</u> <u>DKK</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	19.459
Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>9.504</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>28.963</u>
4 Udskudte skatteaktiver	56.954	43.574
Deposita	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>68.954</u>	<u>55.574</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>68.954</u>	<u>84.537</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	<u>7.176</u>	<u>2.509</u>
Tilgodehavender i alt	<u>7.176</u>	<u>2.509</u>
Likvide beholdninger	<u>6.856</u>	<u>4.260</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.032</u>	<u>6.769</u>
Aktiver i alt	<u>82.986</u>	<u>91.306</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020

Balance

<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>DKK</u>	<u>2019</u> <u>DKK</u>
Passiver		
Egenkapital	<u>32.562</u>	<u>80.000</u>
Egenkapital i alt	<u>32.562</u>	<u>80.000</u>
Hensatte forpligtelser		
4 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	4.961	6.051
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>45.463</u>	<u>5.255</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>50.424</u>	<u>11.306</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>50.424</u>	<u>11.306</u>
Passiver i alt	<u>82.986</u>	<u>91.306</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Nærtstående parter		

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020

Noter	<u>2020</u> <u>DKK</u>	<u>2019</u> <u>DKK</u>
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.459	27.199
Ombygning af lejede lokaler	<u>9.504</u>	<u>9.504</u>
	<u><u>28.963</u></u>	<u><u>36.703</u></u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-7.008	-4.580
Ændring af udskudt skat	-6.372	-8.075
Regulering vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>-13.380</u></u>	<u><u>-12.655</u></u>
3 Materielle anlægsaktiver		Ombyg-
	Driftsma-	ning af
	teriel og	lejede
	inventar	lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar 2020	297.116	66.308
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>297.116</u>	<u>66.308</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-277.657	-56.804
Årets afskrivninger	-19.459	-9.504
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-297.116</u>	<u>-66.308</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
4 Udskudte skatteaktiver	2020	2019
	DKK	DKK
Saldo 1. januar 2020	7.700	0
Udskudt skat af negativ indkomst	7.008	7.700
Udskudt skat af materielle anlægsaktiver	<u>42.246</u>	<u>35.874</u>
	<u><u>56.954</u></u>	<u><u>43.574</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020

Noter

4 Hensættelse til udskudt skat

	<u>Regn- skabs- mæssig værdi DKK</u>	<u>Skatte- mæssig værdi DKK</u>	<u>Midler- tidige forskelle DKK</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>192.027</u>	<u>192.027</u>
	<u>0</u>	<u>192.027</u>	<u>192.027</u>
Udskudt skat, 22,00%			<u>42.246</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste

6 Nærtstående parter

Selskabet har følgende nærtstående parter med bestemmende indflydelse,

Jan Callesen, Gammelskovvej 15, 6430 Nordborg.