

Callesen Sol ApS
Gammelskovvej 15
6430 Nordborg

Cvr.nr. 32 32 27 78

Årsrapport 2021
(1. januar – 31. december)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 2022

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 2021	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab	: <i>Callesen Sol ApS</i>
Adresse	: Gammelskovvej 15 6430 Nordborg
Cvr.nr.	: 32 32 27 78
Stiftet	: 10. maj 2011
Hjemstedskommune	: Sønderborg Kommunc
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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021– 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 2022

Direktion

Jan Rytkjær Callesen

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 2021, 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 2022

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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af solcenter samt fitnesscenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud efter skat på kr. 23.950 og en positiv egenkapital på kr. 8.612

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

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

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ingen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2021

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

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis

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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2021

Resultatopgørelse

<u>Kr.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>		
Nettoomsætning	38.484	58.974
Eksterne omkostninger	-245	-7.488
Andre eksterne omkostninger	<u>-68.890</u>	<u>-83.248</u>
Bruttoresultat	-30.651	-31.762
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-28.963</u>
Resultat før finansielle poster	-30.651	-60.725
Finansielle poster		
Finansieringsomkostninger	<u>-53</u>	<u>-93</u>
Resultat før skat	-30.704	-60.818
1 Skat af årets resultat	<u>6.754</u>	<u>13.380</u>
Årets resultat	<u>-23.950</u>	<u>-47.438</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført til egenkapital	<u>-23.950</u>	<u>-47.438</u>
Disponeret i alt	<u>-23.950</u>	<u>-47.438</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2021

Balance

<u>Kr.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>		
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Udskudte skatteaktiver	63.708	56.954
Deposita	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>75.708</u>	<u>68.954</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>75.708</u>	<u>68.954</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	<u>5.091</u>	<u>7.176</u>
Likvide beholdninger	<u>6.495</u>	<u>6.856</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.586</u>	<u>14.032</u>
Aktiver i alt	<u>87.294</u>	<u>82.986</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2021

Balance

Kr. 2021 2020

Note

Passiver

Egenkapital	<u>8.612</u>	<u>32.562</u>
Egenkapital i alt	<u>8.612</u>	<u>32.562</u>
Hensatte forpligtelser		
2 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	8.319	4.961
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>70.363</u>	<u>45.463</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>78.682</u>	<u>50.424</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>78.682</u>	<u>50.424</u>
 Passiver i alt	 <u>87.294</u>	 <u>82.986</u>
 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Nærtstående parter		

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2021

<u>Kr.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
------------	-------------	-------------

Noter

1 Skat af årets resultat

Aktuel skat	6.754	7.008
Ændring af udskudt skat	0	6.372
Regulering vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>6.754</u>	<u>13.380</u>

2 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skat af negativ indkomst	21.462	14.708
Udskudt skat af materielle anlægsaktiver	<u>42.246</u>	<u>42.246</u>
	<u>63.708</u>	<u>56.954</u>

2 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>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste

4 Nærtstående parter

Selskabet har følgende nærtstående parter med bestemmende indflydelse.

Jan Callesen, Gammelskovvej 15, 6430 Nordborg.