

**Callesen Sol ApS**  
**Gammelskovvej 15**  
**6430 Nordborg**  
Cvr.nr. 32 32 27 78  
**Årsrapport 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 8/7 2020

Dirigent:

---

Jan R. Callesen

---

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

Bank: Broager Spare- og Lånekasse

## Indhold

	<u>Side</u>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Oplysninger	3
<b>Påtegning</b>	
Ledelsespåtegning	4
<b>Erklæring</b>	
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
<b>Ledelsesberetning</b>	6
<b>Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-14

## Selskabsoplysninger

<b>Selskab</b>	: <b>Callesen Sol ApS</b> Gammelskovvej 15 6430 Nordborg
<b>Cvr.nr.</b>	: 32 32 27 78
<b>Stiftet</b>	: 10. maj 2011
<b>Hjemstedskommune</b>	: Sønderborg Kommune
<b>Regnskabsår</b>	: 1. januar – 31. december
<b>Direktion</b>	: <b>Jan Rytkjær Callesen</b>
<b>Revision</b>	: <b>AKM Revision</b> (PT af 27. juli 2004 ApS) Godkendt Revisionsanpartsselskab ApS Registreret revisor FDR Cvr.nr. 28148585
<b>Pengeinstitut</b>	: <b>Sydbank A/S</b> 6400 Sønderborg

## Påtegninger

### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019– 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 8/7 2020

**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 2019, 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 8/7 2020

**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

Selskabets har i regnskabsåret realiseret et underskud efter skat på kr. 45.799 og en egenkapital på kr. 80.000

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Kapitalejer har reetableret selskabets egenkapital ved konvertering af tilgodehavende til anpartskapital.

#### Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ingen.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Callesen Sol ApS, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

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.

#### 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
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

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

### Anvendt regnskabspraksis, fortsat

#### Gældsforpligtelser

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

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Resultatopgørelse

<u>Noter</u>	<u>2019</u> <u>DKK</u>	<u>2018</u> <u>DKK</u>
<b>Nettoomsætning</b>	75.814	107.512
Eksterne omkostninger	<u>-14.409</u>	<u>-8.235</u>
<b>Bruttoresultat</b>	61.405	99.277
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-36.703	-36.703
Andre driftsomkostninger	<u>-83.059</u>	<u>-81.121</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<u>-58.357</u>	<u>-18.547</u>
<b>Finansielle poster</b>		
Finansieringsomkostninger	<u>-97</u>	<u>- 80</u>
<b>Resultat før skat</b>	-58.454	-18.627
2 Skat af årets resultat	<u>12.655</u>	<u>2.891</u>
<b>Årets resultat</b>	<u>-45.799</u>	<u>-15.736</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til egenkapital	<u>-45.799</u>	<u>-15.736</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u>-45.799</u>	<u>-15.736</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

<u>Noter</u>	<u>2019</u> <u>DKK</u>	<u>2018</u> <u>DKK</u>
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.459	46.658
Indretning af lejede lokaler	<u>9.504</u>	<u>19.008</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>28.963</u>	<u>65.666</u>
<b>4 Udskudte skatteaktiver</b>	43.574	30.919
Deposita	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>55.574</u>	<u>42.919</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>84.537</u>	<u>108.585</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	<u>2.509</u>	<u>2.349</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>2.509</u>	<u>2.349</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>4.260</u>	<u>32.126</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>6.769</u>	<u>34.475</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>91.306</u>	<u>143.060</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

<u>Noter</u>	<u>2019</u> <u>DKK</u>	<u>2018</u> <u>DKK</u>
<b>Passiver</b>		
<b>5 Egenkapital</b>	<u>80.000</u>	<u>-96</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>80.000</u>	<u>-96</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
<b>4 Hensættelse til udskudt skat</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	6.051	5.932
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>5.255</u>	<u>137.224</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>11.306</u>	<u>143.156</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>11.306</u>	<u>143.156</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>91.306</u>	<u>143.060</u>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7 Nærtstående parter</b>		

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

	<u>2019</u> <u>DKK</u>	<u>2018</u> <u>DKK</u>
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.199	27.199
Ombygning af lejede lokaler	<u>9.504</u>	<u>9.504</u>
	<u>36.703</u>	<u>36.703</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	4.580	5.302
Ændring af udskudt skat	8.075	-8.193
Regulering vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>12.655</u>	<u>-2.891</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Driftsma- teriel og inven- tar. DKK</b>	<b>Ombyg- ning af lejede lokaler DKK</b>
Kostpris 1. januar 2019	297.116	66.308
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<u>297.116</u>	<u>66.308</u>
Af- og nedskrivninger 1.januar	-250.458	-47.300
Årets afskrivninger	-27.199	-9.504
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<u>-277.657</u>	<u>-56.804</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<u>19.459</u>	<u>9.504</u>
<b>4 Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudt skat af negativ indkomst	7.700	3.120
Udskudt skat af materielle anlægsaktiver	<u>35.874</u>	<u>27.799</u>
	<u>43.574</u>	<u>30.919</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

<b>4 Hensættelse til udskudt skat</b>	<b>Regn- skabs- mæssig værdi DKK</b>	<b>Skatte- mæssig værdi DKK</b>	<b>Midler- tidige forskelle DKK</b>
Materielle anlægsaktiver	<u>28.963</u>	<u>192.027</u>	<u>163.064</u>
	<u>28.963</u>	<u>192.027</u>	<u>163.064</u>
Udskudt skat, 22,00%			<u><u>35.874</u></u>

<b>5 Egenkapital</b>	<b>Selskabs kapital DKK</b>	<b>Konvertering af gæld DKK</b>	<b>Overført resultat DKK</b>	<b>Foreslået udbytte DKK</b>	<b>I alt DKK</b>
Saldo 1. januar 2019	80.000	125.895	-80.096	0	125.799
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-45.799</u>	<u>0</u>	<u>-45.799</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>125.895</u></u>	<u><u>-125.895</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>80.000</u></u>

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste

### 7 Nærtstående parter

Selskabet har følgende nærtstående parter med bestemmende indflydelse,

Jan Callesen, Gammelskovvej 15, 6430 Nordborg.