

# **CALLES KLOAK- OG ENTREPRENØRFIRMA ApS**

Skørping Skovbrynet 1  
9520 Skørping

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**19/03/2020**

---

**Carl Pedersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** CALLES KLOAK- OG ENTREPRENØRFIRMA ApS  
Skørping Skovbrynet 1  
9520 Skørping

e-mailadresse: mail@ckef.dk

CVR-nr: 34201129

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

**Revisor** REVISIONSFIRMAET JENS SØNDERGAARD

Jyllandsgade 24

9520 Skørping

DK Danmark

CVR-nr: 18738007

P-enhed: 1003543077

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for CALLES KLOAK- OG ENTREPRENØRFIRMA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Skørping, den 08/03/2020

## Direktion

Carl Pedersen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Calles Kloak- og Entreprenørfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Calles Kloak- og Entreprenørfirma ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Skørping, 08/03/2020

Jens Søndergaard , mne11231  
Registreret revisor  
REVISIONSFIRMAET JENS SØNDERGAARD  
CVR: 18738007

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udførelse og salg af byggeopgaver herunder kloakeringsopgaver som kræver autorisation.

## Usædvanlige forhold

Der har i året ikke forekommet usædvanlige eller ekstraordinære forhold.

## Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser såvel årets aktivitetsniveau som resultat for tilfredsstillende.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

	Brugstid	Restværdi
Maskiner og inventar	5 år	0 %
Leaset materiel over leasing periode	4 år	20 %

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning .....		1.233.565	860.383
Vareforbrug .....		-265.294	-198.962
Andre driftsindtægter .....		0	10.000
Andre eksterne omkostninger .....		-374.906	-229.363
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>593.365</b>	<b>442.058</b>
Personaleomkostninger .....	1	-333.274	-334.473
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-73.800	-22.868
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>186.291</b>	<b>84.717</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-17.766	-13.147
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>168.525</b>	<b>71.570</b>
Skat af årets resultat .....		-37.647	-17.490
<b>Årets resultat .....</b>		<b>130.878</b>	<b>54.080</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		55.000	54.000
Overført resultat .....		75.878	80
<b>I alt .....</b>		<b>130.878</b>	<b>54.080</b>

# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		307.082	380.882
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>307.082</b>	<b>380.882</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>307.082</b>	<b>380.882</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		16.100	14.300
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>16.100</b>	<b>14.300</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		320.817	242.093
Udskudte skatteaktiver .....		0	157
Tilgodehavende skat .....		0	2.000
Andre tilgodehavender .....		0	5.766
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>320.817</b>	<b>250.016</b>
Likvide beholdninger .....		97.448	20.766
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>434.365</b>	<b>285.082</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>741.447</b>	<b>665.964</b>

# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		143.477	67.600
Forslag til udbytte .....		55.000	54.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>278.477</b>	<b>201.600</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		12.410	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>12.410</b>	<b>0</b>
Leasingforpligtelser .....		122.815	158.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>122.815</b>	<b>158.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		38.227	59.465
Skyldig selskabsskat .....		19.977	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		105.901	82.632
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		128.640	130.267
Leasingforpligtelser .....		35.000	34.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>327.745</b>	<b>306.364</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>450.560</b>	<b>464.364</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>741.447</b>	<b>665.964</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	310.767	316.864
Andre omkostninger til social sikring	22.507	17.609
	<u>333.274</u>	<u>334.473</u>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte .....	<b>2019</b>
	1