

# MIDT//REVISION

Registreret Revisionsvirksomhed

Toldboden 3  
8800 Viborg  
Tlf. 51 27 61 44  
www.midtrevision.dk  
CVR-nr. 39 06 57 97

## Kallesøe Installation ApS

Gl. Århusvej 284, 8800 Viborg

CVR-nr. 39 91 52 86

## Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. februar 2022

---

Christian Lassen Kallesøe  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
1. januar - 31. december 2021	
Balance 31. december 2021	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Kallesøe Installation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 24. januar 2022

### Direktion

Christian Lassen Kallesøe  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Kallesøe Installation ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Kallesøe Installation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 24. januar 2022

midt revision ApS  
Registreret revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 39 06 57 97

Morten Nørgaard  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne34171

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Kallesøe Installation ApS  
Gl. Århusvej 284  
8800 Viborg

CVR-nr.: 39 91 52 86

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Viborg

**Direktion**

Christian Lassen Kallesøe, direktør

**Revisor**

midt revision ApS  
Registreret revisionsvirksomhed  
Toldboden 3  
8800 Viborg

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive installationsforretning og anden hermed beslægtet virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kallesøe Installation ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse****1. januar - 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.331.962</b>	<b>543.882</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-608.597</u>	<u>-521.634</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>723.365</b>	<b>22.248</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-43.293</u>	<u>-37.007</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>680.072</b>	<b>-14.759</b>
Finansielle omkostninger		<u>-3.837</u>	<u>-2.853</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>676.235</b>	<b>-17.612</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-138.172</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>538.063</u></b>	<b><u>-17.612</u></b>
Foreslået udbytte		300.000	0
Ekstraordinært udbytte		42.500	0
Overført resultat		<u>195.563</u>	<u>-17.612</u>
		<b><u>538.063</u></b>	<b><u>-17.612</u></b>

**Balance 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		120.176	132.041
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>120.176</u>	<u>132.041</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>120.176</u>	<u>132.041</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		352.691	26.505
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		259.100	2.500
<b>Tilgodehavender</b>		<u>611.791</u>	<u>29.005</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>129.707</u>	<u>52.744</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>741.498</u>	<u>81.749</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>861.674</u></u>	<u><u>213.790</u></u>

**Balance 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		124.083	-71.480
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>474.083</u></b>	<b><u>-21.480</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		9.648	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>9.648</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.593	28.151
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		38	13
Selskabsskat		128.524	0
Anden gæld		246.788	207.106
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>377.943</u></b>	<b><u>235.270</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>377.943</u></b>	<b><u>235.270</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>861.674</u></u></b>	<b><u><u>213.790</u></u></b>

## Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	582.521	499.737
Andre omkostninger til social sikring	6.380	9.186
Andre personaleomkostninger	<u>19.696</u>	<u>12.711</u>
	<b><u>608.597</u></b>	<b><u>521.634</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	128.524	0
Årets udskudte skat	<u>9.648</u>	<u>0</u>
	<b><u>138.172</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>185.037</u>
Kostpris 1. januar 2021		185.037
Tilgang i årets løb		<u>31.428</u>
Kostpris 31. december 2021		<u>216.465</u>
		<u>52.996</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		52.996
Årets afskrivninger		<u>43.293</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		<u>96.289</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>		<b><u>120.176</u></b>

## Noter

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CLK81 Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 23 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.606, i alt kr 133.210.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Christian Lassen Kallesøe

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-298776749299  
Tidspunkt for underskrift: 18-02-2022 kl.: 07:36:46  
Underskrevet med NemID

## Christian Lassen Kallesøe

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-298776749299  
Tidspunkt for underskrift: 18-02-2022 kl.: 07:36:46  
Underskrevet med NemID

## Morten Bjerrekær Nørgaard

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 11109048  
Tidspunkt for underskrift: 18-02-2022 kl.: 09:32:39  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: f77479mQHwR246994674

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).