

Charlotte Sparre A/S

Østerskov Krat 3, 2950 Vedbæk

CVR-nr. 20 35 77 70

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2016.



Hanne Jelling Sparre
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Charlotte Sparre A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 9. juni 2016

Direktion

Charlotte Sparre Willumsen

Bestyrelse

Charlotte Sparre Willumsen

Hanne Jelling Sparre

Jens Wittrup Willumsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Charlotte Sparre A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Charlotte Sparre A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1 Usikkerhed om forsat drift, som omtaler, at selskabets positive budgetter forventes indfriet, og at selskabets kreditfaciliteter forventes opretholdt, hvorfor ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning om forsat drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 9. juni 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Charlotte Sparre A/S Østerskov Krat 3 2950 Vedbæk
	CVR-nr.: 20 35 77 70
	Hjemsted: Rudersdal
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Charlotte Sparre Willumsen Hanne Jelling Sparre Jens Wittrup Willumsen
Direktion	Charlotte Sparre Willumsen
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af design og salg af eksklusivt tøj og tilbehør.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er påvirket af den økonomiske afmatning i de Sydeuropæiske lande, som udgør en væsentlig del af virksomhedens marked. Selskabet forventer en væsentlig resultatforbedring i 2016.

Selskabet havde som følge af nedskrivningen af varelageret en negativ egenkapital på egenkapital, og selskabets fortsatte drift er således afhængig af at selskabets positive budgetter indfries, herunder at selskabets kreditfaciliteter opretholdes.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets positive budgetter vil blive indfriet, herunder at selskabets kreditfaciliteter vil blive opretholdt, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning om forsat drift.

Fundamentale fejl

I forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet for 2015 har ledelsen konstateret, at årsregnskabet for 2014, 2013 og 2012 var behæftet med fundamentale fejl. Dette er omfattet af årsregnskabslovens § 52, og det er i årsregnskabet for 2015 foretaget korrektion af sammenligningstal og egenkapital i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Ledelsen har i forbindelse med udarbejdelse af årsrapport for 2015 konstateret, at der manglede at blive bogført omkostninger i alt på t.kr. 291, som fordelses med t.kr. 134 i 2014, t.kr. 60 i 2013 og t.kr. 97 i 2012.

Egenkapitalen pr. 31. december 2014 er således faldet med 291 fra t.kr. -1.728 til t.kr. -2.019. Overført resultat pr. 1. januar 2014 er faldet i alt med t.kr. 157 fra t.kr. -245 til t.kr. -402, mens årets resultat i 2014 er faldet med t.kr. 134 fra t.kr. -1.983 til -2.117. Anden gæld pr. 31. december 2014 er tilsvarende steget med t.kr. 291 fra t.kr. 5.480 til t.kr. 5.771.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Charlotte Sparre A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	945.441	1.022.025
3 Personaleomkostninger	-1.997.127	-2.614.501
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-40.516
Driftsresultat	-1.051.686	-1.632.992
Øvrige finansielle omkostninger	-341.827	-484.191
Resultat før skat	-1.393.513	-2.117.183
4 Skat af årets resultat	544.009	0
Årets resultat	-849.504	-2.117.183
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-849.504	-2.117.183
Disponeret i alt	-849.504	-2.117.183

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Omsætningsaktiver		
Varer under fremstilling	233.271	629.524
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>4.874.822</u>	<u>4.896.417</u>
Varebeholdninger i alt	<u>5.108.093</u>	<u>5.525.941</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	693.847	736.293
Udskudte skatteaktiver	427.978	427.978
Tilgodehavende selskabsskat	544.009	0
Andre tilgodehavender	183.403	182.796
Periodeafgrænsningsposter	<u>335.682</u>	<u>266.641</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.184.919</u>	<u>1.613.708</u>
Likvide beholdninger	<u>222.065</u>	<u>532.500</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.515.077</u>	<u>7.672.149</u>
Aktiver i alt	<u>7.515.077</u>	<u>7.672.149</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Aktiekapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	-3.368.829	-2.519.325
Egenkapital i alt	-2.868.829	-2.019.325
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	3.384.079	3.377.210
Leverandører af varer og tjenesteydelser	657.554	542.936
Anden gæld	6.342.273	5.771.328
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.383.906</u>	<u>9.691.474</u>
Gældsforpligtelser i alt	10.383.906	9.691.474
 Passiver i alt	7.515.077	7.672.149

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet havde på statusdagen en negativ egenkapital på t.kr. 2.869. Selskabets fortsatte drift er således afhængig af at selskabets positive budgetter indfries, herunder at selskabets kreditfaciliteter opretholdes.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets positive budgetter vil blive indfriet, herunder at selskabets kreditfaciliteter vil blive opretholdt, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning om forsat drift.

2. Fundamentale fejl

I forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet for 2015 har ledelsen konstateret, at årsregnskabet for 2014, 2013 og 2012 var behæftet med fundamentale fejl. Dette er omfattet af årsregnskabslovens § 52, og det er i årsregnskabet for 2015 foretaget korrektion af sammenligningstal og egenkapital i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Ledelsen har i forbindelse med udarbejdelse af årsrapport for 2015 konstateret, at der manglede at blive bogført omkostninger i alt på t.kr. 291, som fordelses med t.kr. 134 i 2014, t.kr. 60 i 2013 og t.kr. 97 i 2012.

Egenkapitalen pr. 31. december 2014 er således faldet med 291 fra t.kr. -1.728 til t.kr. -2.019. Overført resultat pr. 1. januar 2014 er faldet i alt med t.kr. 157 fra t.kr. -245 til t.kr. -402, mens årets resultat i 2014 er faldet med t.kr. 134 fra t.kr. -1.983 til -2.117. Anden gæld pr. 31. december 2014 er tilsvarende steget med t.kr. 291 fra t.kr. 5.480 til t.kr. 5.771.

3. Personaleomkostninger

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Lønninger og gager	1.912.983	2.514.949
Pensioner	48.344	58.712
Andre omkostninger til social sikring	<u>35.800</u>	<u>40.840</u>
	<u>1.997.127</u>	<u>2.614.501</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	-544.009	0
	<u>-544.009</u>	<u>0</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	-2.519.325	-402.142
Årets overførte overskud eller underskud	-849.504	-2.117.183
	<u>-3.368.829</u>	<u>-2.519.325</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 3.384, har selskabet stillet følgende sikkerheder:
 Pantebreve i biler for t.kr. 850, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 0.