

# Charb ApS

Søndre Skovvej 30, 9000 Aalborg

CVR-nr. 25 52 40 47

## Årsrapport

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2016.

---

**Brian Hedegaard Olsen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

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

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Charb ApS.

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.

Aalborg, den 18. maj 2016

### **Direktion**

Brian Hedegaard Olsen

Charlotte Lützhøft Freudendal-Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejerne i Charb ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Charb ApS 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.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerheden ved selskabets finansielle beredskab. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes og udvides i takt med behovet. Det er ledelsens forventning, at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes i det kommende regnskabsår.

### 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.

Aalborg, den 18. maj 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Jesper Kongsted  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Charb ApS  
Søndre Skovvej 30  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 25 52 40 47

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Brian Hedegaard Olsen  
Charlotte Lützhøft Freudendal-Pedersen

**Revision**

Redmark  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hasseris Bymidte 6  
9000 Aalborg

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurant og mad ud af huset samt anden form for investering, der efter ledelsens vurderings skøn er forbundet hermed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets pengeinstitut fortsat yder den nødvendige finansiering.

Såfremt årsregnskabet ikke aflægges under forudsætning af fortsat drift, men efter realisations-princippet vil det kunne have en væsentlig indflydelse på indregning og måling af selskabets aktiver og egenkapital.

Det er på baggrund af de løbende forhandlinger ledelsens forventning, at selskabet vil opretholde de fornødne kreditter til finansiering af de nuværende aktiviteter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabets egenkapital er negativ, og selskabetskapitalen er tabt. Selskabets ledelse forventer, at selskabetskapitalen reetableres via fremtidig indtjening.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Charb ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varebeholdninger, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % 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

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

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/1 2015 - 31/12 2015 kr.	12/12 2013 - 31/12 2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.378.475</b>	<b>2.308</b>
2 Personaleomkostninger	-2.305.293	-2.563
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>73.182</b>	<b>-255</b>
Andre finansielle indtægter	96	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-18.403	-14
<b>Resultat før skat</b>	<b>54.875</b>	<b>-269</b>
4 Skat af årets resultat	-12.588	58
<b>Årets resultat</b>	<b>42.287</b>	<b>-211</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	42.287	0
Disponeret fra overført resultat	0	-211
<b>Disponeret i alt</b>	<b>42.287</b>	<b>-211</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdninger	88.538	117
Varebeholdninger i alt	<u>88.538</u>	<u>117</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.229	73
Udskidte skatteaktiver	45.829	58
Andre tilgodehavender	1.999	53
Periodeafgrænsningsposter	34.763	34
Tilgodehavender i alt	<u>134.820</u>	<u>218</u>
Likvide beholdninger	<u>154.081</u>	<u>176</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>377.439</b></u>	<u><b>511</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>377.439</b></u>	<u><b>511</b></u>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	80.000	80
6 Overført resultat	-169.047	-211
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-89.047</b>	<b>-131</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	175.015	243
Anden gæld	291.471	399
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	466.486	642
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>466.486</b>	<b>642</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>377.439</b>	<b>511</b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Finansielt beredskab

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets pengeinstitut fortsat yder den nødvendige finansiering.

Såfremt årsregnskabet ikke aflægges under forudsætning af fortsat drift, men efter realisationsprincippet vil det kunne have en væsentlig indflydelse på indregning og måling af selskabets aktiver og egenkapital.

Det er på baggrund af de løbende forhandlinger ledelsens forventning, at selskabet vil opretholde de fornødne kreditter til finansiering af de nuværende aktiviteter.

	1/1 2015 - 31/12 2015 kr.	12/12 2013 - 31/12 2014 t.kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.015.462	2.258
Pensioner	229.147	239
Andre omkostninger til social sikring	18.394	22
Personaleomkostninger i øvrigt	42.290	44
	<b>2.305.293</b>	<b>2.563</b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	18.403	14
	<b>18.403</b>	<b>14</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	12.588	-58
	<b>12.588</b>	<b>-58</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	80.000	80
	<b>80.000</b>	<b>80</b>

## Noter

---

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-211.334	0
Årets overførte overskud eller underskud	42.287	-211
	<u>-169.047</u>	<u>-211</u>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 250 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	89 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	52 t.kr.
Driftsmateriel og inventar	0 t.kr.
Goodwill, domænenavne og rettigheder	0 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med Det Broderlige Skydeselskab Aalborg Papegøjegildet af 2. maj 1431 er der stillet garanti, som pr. 31. december 2015 andrager t.kr. 100.

## 8. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

#### Forpagtningsaftale

Selskabet har indgået en uopsigelig forpagtningsaftale, der har en tidsbegrænset løbetid frem til 31. december 2016. Den årlige forpagtningsafgift er t.kr. 640.