

Charb ApS

Søndre Skovvej 30, 9000 Aalborg

CVR-nr. 25 52 40 47

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2020.

Charlotte Lützhøft Freudendal-Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Charb ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 28. februar 2020

Direktion

Charlotte Lützhøft Freudendal-Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Charb ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Charb ApS for regnskabsåret 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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.

Aalborg, den 28. februar 2020

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Jesper Havgaard Kongsted

statsautoriseret revisor
mne34468

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Charb ApS Søndre Skovvej 30 9000 Aalborg |
| | CVR-nr.: 25 52 40 47 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Charlotte Lützhøft Freudendal-Pedersen |
| Revisor | Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg |
| Bankforbindelse | Jyske Bank, Toldbod Plads 1, 9000 Aalborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive selskabsrestaurant.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -151 t.kr. mod -149 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> t.kr. |
|---------------------------------------------|------------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.149.415 | 2.245 |
| 2 Personaleomkostninger | <u>-2.262.410</u> | <u>-2.409</u> |
| Driftsresultat | -112.995 | -164 |
| Andre finansielle indtægter | -3 | -2 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-37.988</u> | <u>-25</u> |
| Resultat før skat | -150.986 | -191 |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>42</u> |
| Årets resultat | <u>-150.986</u> | <u>-149</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-150.986</u> | <u>-149</u> |
| Disponeret i alt | <u>-150.986</u> | <u>-149</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varebeholdninger | <u>185.093</u> | <u>188</u> |
| Varebeholdninger i alt | <u>185.093</u> | <u>188</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 73.474 | 168 |
| Udsudte skatteaktiver | 57.179 | 57 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 4.000 | 4 |
| Andre tilgodehavender | <u>0</u> | <u>10</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>134.653</u> | <u>239</u> |
| Likvide beholdninger | <u>2.867</u> | <u>8</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>322.613</u> | <u>435</u> |
| Aktiver i alt | <u>322.613</u> | <u>435</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2019 | 2018 |
|------------------------------------------|-----------------|--------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80 |
| Overført resultat | -328.215 | -177 |
| Egenkapital i alt | -248.215 | -97 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 125.088 | 144 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 66.424 | 110 |
| Anden gæld | 379.316 | 278 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 570.828 | 532 |
| Gældsforpligtelser i alt | 570.828 | 532 |
| Passiver i alt | 322.613 | 435 |

- 1 Usikkerhed om going concern
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualposter

Noter

| | 2019 kr. | 2018 t.kr. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|
| 1. Usikkerhed om going concern | | |
| Det bemærkes, at selskabet som følge af eksisterende kapitaltabsregler skal reetablere kapitalforholdene. Det er ledelsens opfattelse, at dette skal ske ved egen indtjening i de kommende år. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.956.786 | 2.109 |
| Pensioner | 274.117 | 258 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.366 | 21 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 13.141 | 21 |
| | <u>2.262.410</u> | <u>2.409</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>6</u> |

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 125 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 250 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|----------------------------------------------|-----------|
| Varebeholdninger | 185 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser | 73 t.kr. |

Til sikkerhed for Det Broderlige Skydeselskab Aalborg Papegøjegildet af 2. maj 1431 er der stillet garanti, som pr. 31. december andrager 200 t.kr.

4. Eventualposter

Selskabet har indgået en uopsigelig forpagtningsaftale, der har en tidsbegrænset løbetid frem til 31. december 2021. Den årlige forpagtningsafgift er 432 t.kr.

Selskabet har leasing forpligtigelse frem til 31.12.2020 som andrager 25 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Charb ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 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 varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

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

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

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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