

# **Charlotte Fournaise Holding ApS**

**Stævnebogårdsvej 13**

**7000 Fredericia**

**CVR-nr. 29190674**

## **Årsrapport for 2019/20**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 4. december 2020

---

Charlotte Fournaise  
Dirigent

# Charlotte Fournaise Holding ApS

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Charlotte Fournaise Holding ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Charlotte Fournaise Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 4. december 2020

### **Direktion**

Charlotte Fournaise  
**Direktør**

# **Charlotte Fournaise Holding ApS**

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### **Til kapitalejerne i Charlotte Fournaise Holding ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Charlotte Fournaise Holding ApS for regnskabsåret 2019/20, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Charlotte Fournaise Holding ApS**

### **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

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

#### **Oplysninger vedrørende andre forhold**

##### **Oplysninger om ledelsesansvar**

Selskabet har ikke foretaget rettidigt indberetning af udbytteskat, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Bogense, den 4. december 2020

**Kreston JC**

**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen

**Statsautoriseret revisor**

mne26733

## **Charlotte Fournaise Holding ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Charlotte Fournaise Holding ApS Stævnebogårdsvej 13 7000 Fredericia
CVR-nr.	29190674
Hjemsted	Fredericia
Regnskabsår	1. juli 2019 - 30. juni 2020
<b>Direktion</b>	Charlotte Fournaise, Direktør
<b>Revisor</b>	Kreston JC Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense
Telefon	64 81 22 33
CVR-nr.	27619096
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Gothersgade 5 7000 Fredericia

## **Charlotte Fournaise Holding ApS**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje andele i andre virksomheder.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 udviser et resultat på kr. 75.884, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en balancesum på kr. 486.551, og en egenkapital på kr. 476.713.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Charlotte Fournaise Holding ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Generelt**

Årsrapporten for Charlotte Fournaise Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører



## **Charlotte Fournaise Holding ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter modtagne udbytter, renteindtægter og -omkostninger.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

##### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **Udbytte**

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

### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

## **Charlotte Fournaise Holding ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

#### **Gældsforpligtelser**

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

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Charlotte Fournaise Holding ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre eksterne omkostninger		-3.837	-10.375
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-3.837</b>	<b>-10.375</b>
Andre finansielle indtægter		80.288	0
Finansielle omkostninger	1	-567	-723
<b>Resultat før skat</b>		<b>75.884</b>	<b>-11.098</b>
Skat af årets resultat	2	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>75.884</b>	<b>-11.098</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		55.300	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		63.408	0
Overført resultat		-42.824	-11.098
<b>Resultatdisponering</b>		<b>75.884</b>	<b>-11.098</b>

## Charlotte Fournaise Holding ApS

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	486.400	486.400
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>486.400</u>	<u>486.400</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>486.400</u>	<u>486.400</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>151</u>	<u>6.810</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>151</u>	<u>6.810</u>
<b>Aktiver</b>		<u>486.551</u>	<u>493.210</u>

## Charlotte Fournaise Holding ApS

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		296.413	339.237
Udbytte for regnskabsåret		55.300	0
<b>Egenkapital</b>	5	<b>476.713</b>	<b>464.237</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Anden gæld		4.838	23.973
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>9.838</b>	<b>28.973</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>9.838</b>	<b>28.973</b>
<b>Passiver</b>		<b>486.551</b>	<b>493.210</b>
Eventualaktiver	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Charlotte Fournaise Holding ApS

### Noter

	2019/20	2018/19
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	567	723
	<u>567</u>	<u>723</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris primo	486.400	486.400
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>486.400</u>	<u>486.400</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>486.400</u>	<u>486.400</u>

# Charlotte Fournaise Holding ApS

## Noter

### 4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2019/20	2018/19
Tilgodehavende hos direktion	0	0

Der har været et tilgodehavende hos direktionen på kr. 6.868 i regnskabsåret 2019/20. Det er forrentet med 10,05%. Lånet er indfriet i regnskabsåret 2019/20.

### 5. Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	339.237	0	464.237
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0	-63.408	-63.408
Forslag til årets resultatdisponering	0	-42.824	118.708	75.884
	<u>125.000</u>	<u>296.413</u>	<u>55.300</u>	<u>476.713</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt 1.000 kr.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 6. Eventualaktiver

Selskabet har et uudnyttet skatteaktive på 53 tkr., som ikke er indregnet i balancen. Aktivet knytter sig til uudnyttede skattemæssige underskud.

### 7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Unoterede anparter nom. 160.000 i P. Fournaise A/S ligger til sikkerhed for gæld i pengeinstitut.