

Cherub ApS

Ravnholtvej 24, Lindved, 8783 Hornsyld

CVR-nr. 29 31 40 47

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. november 2018.

Anette Elisabeth Kudsk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Cherub 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornsyld, den 14. november 2018

Direktion

Anette Elisabeth Kudsk
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Cherub ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cherub ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 revisorerets 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.

København, den 14. november 2018

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Kim Kjellberg

statsautoriseret revisor
mne29452

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Cherub ApS Ravnholtvej 24 Lindved 8783 Hornsyld</p> <p>CVR-nr.: 29 31 40 47 Stiftet: 20. januar 2006 Hjemsted: Hornsyld Regnskabsår: 1. juli - 30. juni</p>
Direktion	<p>Anette Elisabeth Kudsk, Ravnholtvej 24, 8783 Hornsyld, Direktør</p>
Revisor	<p>Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmegade 45 2100 København Ø</p>
Modervirksomhed	<p>Cherub Holding ApS</p>

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med lamper, boligtextiler og isenkram.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 21.046 kr. mod 217.718 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -239.692 kr. mod -19.795 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen med mere end 50% og er derfor underlagt kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Hovedanpartshaveren, Cherub Holding ApS, og selskabets reelle ejer, Anette Kudsk, har overfor Cherub ApS erklæret at ville støtte selskabet med likviditet i det omfang, det bliver nødvendigt, således at selskabet kan gennemføre sine planer og målsætninger frem til næste ordinære generalforsamling i 2019. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen via fremtidig drift.

Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af forsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cherub 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, vareforbrug og andre 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 forbrug af varer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Cherub ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	21.046	217.718
2 Personaleomkostninger	-246.608	-249.788
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.436	-3.436
Driftsresultat	-228.998	-35.506
3 Øvrige finansielle omkostninger	-10.694	-9.864
Resultat før skat	-239.692	-45.370
4 Skat af årets resultat	0	25.575
Årets resultat	-239.692	-19.795
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-239.692	-19.795
Disponeret i alt	-239.692	-19.795

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>5.357</u>	<u>8.793</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.357</u>	<u>8.793</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.357</u>	<u>8.793</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>125.239</u>	<u>252.626</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>125.239</u>	<u>252.626</u>
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>25.575</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>25.575</u>
	Likvide beholdninger	<u>59.760</u>	<u>64.305</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>184.999</u>	<u>342.506</u>
	Aktiver i alt	<u>190.356</u>	<u>351.299</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	-295.790	-56.098
Egenkapital i alt	-170.790	68.902
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	17.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	131.603	51.545
Anden gæld	217.043	213.852
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	361.146	282.397
Gældsforpligtelser i alt	361.146	282.397
Passiver i alt	190.356	351.299

1 Usikkerhed om going concern

Noter

	2017/18	2016/17
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt selskabskapitalen med mere end 50% og er derfor underlagt kapitaltabsreglerne i selskabsloven.		
Hovedanpartshaveren, Cherub Holding ApS, og selskabets reelle ejer, Anette Kudsk, har overfor Cherub ApS erklæret at ville støtte selskabet med likviditet i det omfang, det bliver nødvendigt, således at selskabet kan gennemføre sine planer og målsætninger frem til næste ordinære generalforsamling i 2019. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen via fremtidig drift.		
Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af forsat drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	228.545	217.704
Pensioner	12.240	26.000
Andre omkostninger til social sikring	5.823	6.084
	246.608	249.788
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.569	4.310
Andre finansielle omkostninger	7.125	5.554
	10.694	9.864
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-25.575
	0	-25.575

Noter

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. juli 2017	48.311	48.311
Kostpris 30. juni 2018	48.311	48.311
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-39.518	-36.082
Årets afskrivninger	-3.436	-3.436
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-42.954	-39.518
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	5.357	8.793

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2017	125.000	125.000
	125.000	125.000

7. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2017	-56.098	-36.303
Årets overførte overskud eller underskud	-239.692	-19.795
	-295.790	-56.098

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anette Elisabeth Kudsk (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-190395230440

IP: 87.55.xxx.xxx

2018-11-21 22:22:52Z

NEM ID 

Kim Kjellberg (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

På vegne af: GRANT THORNTON,STATSAUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB

Serienummer: CVR:34209936-RID:28302661

IP: 62.243.xxx.xxx

2018-11-27 10:48:35Z

NEM ID 

Anette Elisabeth Kudsk (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-190395230440

IP: 87.55.xxx.xxx

2018-11-27 11:03:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 84PK6-P4TH4-LET4D-ION8Z-VWB8Y-PG4T8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>