

Charlotte Linde Bentzen ApS
Jernbanegade 24
3600 Frederikssund

CVR-nummer 30351665

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. juni 2016

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Charlotte Pia Linde Bentzen', written over a horizontal line.

Charlotte Pia Linde Bentzen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Charlotte Linde Bentzen ApS
Jernbanegade 24
3600 Frederikssund

Telefon:	47310370
Hjemstedskommune:	Frederikssund
CVR-nummer:	30351665
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Charlotte Pia Linde Bentzen

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Charlotte Linde Bentzen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

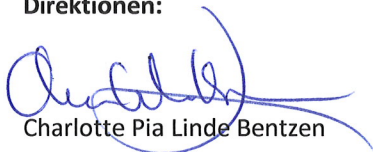
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, 21. juni 2016

Direktionen:



Charlotte Pia Linde Bentzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Charlotte Linde Bentzen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Charlotte Linde Bentzen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har været ude af stand til at indfri væsentlige, forfaldne lån, og forhandlinger om at opnå anden finansiering er endt uden resultat. Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift, men har ikke været i stand til at fremlægge konkrete handlingsplaner med budgetter mv. Da ledelsen ikke har kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, burde årsregnskabet efter vores opfattelse aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede.

Frederikssund, 21. juni 2016

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Jens Kolby

Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har, i lighed med tidligere år, bestået i at drive guldsmedeforretning med salg af guld, sølv, smykker, ure, reparationer af ure samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende. Årets resultat har været påvirket af en nedskrivning af selskabets varelager på TDKK 120, som følger af faldende omsætningshastighed på de pågældende varer.

Virksomheden har forfalden gæld og er afhængig af SKAT's og pengekreditorernes positive indstilling hertil. På grund af den økonomiske situation, foreligger der en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabets egenkapital er fortsat negativ, men ledelsen forventer at kunne reetablere kapitalen via den fremtidige drift. Det er samtidig ledelsens opfattelse, at SKAT og pengekreditorerne er positivt indstillet på, at den forfaldne gæld kan afdrages i takt med at der kan opnås den fornødne likviditet via overskud på den løbende drift.

Ledelsen forventer på baggrund af ovenstående at kunne gennemføre driften og planlagte aktiviteter i 2016 med det nuværende kapitalberedskab. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år (restværdi 0%)

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives over 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	1.882.473	1.807
1	Personaleomkostninger	-1.377.757	-1.353
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-15.900	-16
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-119.932	0
	Resultat før finansielle poster	368.885	438
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-69.399	-66
	Indtægter af andre kapitalandele	1.914	0
2	Finansielle omkostninger	-245.235	-263
	Resultat før skat	56.165	110
3	Skat af årets resultat	-32.370	-18
	Årets resultat	23.795	91
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	23.795	91
	Resultatdisponering i alt	23.795	91

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.606	46
	Materielle anlægsaktiver	29.606	46
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	620.260	690
	Andre værdipapirer og kapitalandele	31.695	5
	Deposita	36.440	36
	Finansielle anlægsaktiver	688.395	731
	Anlægsaktiver i alt	718.001	776
	Råvarer og hjælpematerialer	22.211	40
	Varebeholdning	2.403.725	2.565
	Varebeholdninger	2.425.936	2.604
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	303.497	261
	Udskudte skatteaktiver	1.188	0
	Tilgodehavende skat	0	23
	Periodeafgrænsningsposter	22.102	53
	Tilgodehavender	326.787	337
	Likvide beholdninger	16.473	14
	Omsætningsaktiver i alt	2.769.196	2.956
	Aktiver i alt	3.487.197	3.732

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overkurs ved emission	2.000	2
	Overført resultat	-1.864.488	-1.888
5	Egenkapital i alt	-1.737.488	-1.761
6	Kreditinstitutter	236.066	0
7	Andre pengekreditorer	1.342.476	1.736
	Anden gæld	320.000	327
8	Langfristede gældsforpligtelser	1.898.542	2.063
9	Kreditinstitutter	1.321.350	1.728
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	682.085	669
	Gæld til tilknyttede virksomheder	173.588	164
	Selskabsskat	41.887	0
	Anden gæld	1.107.233	844
	Periodeafgrænsningsposter	0	25
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.326.142	3.430
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	5.224.684	5.493
	Passiver i alt	3.487.197	3.732
10	Usikkerhed om going concern		
11	Eventualforpligtelser		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	1.180.504	1.154
	Pensioner	84.893	112
	Andre omkostninger til social sikring	41.915	37
	Øvrige personaleomkostninger	70.444	50
	Personaleomkostninger i alt	1.377.757	1.353
2	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	9.826	9
	Andre finansielle omkostninger	235.409	253
	Finansielle omkostninger i alt	245.235	263
3	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	33.558	18
	Regulering af udskudt skat	-1.188	0
	Skat af årets resultat i alt	32.370	18
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. januar	4.000.000	4.000
	Kostpris 31. december	4.000.000	4.000
	Værdireguleringer 1. januar	-3.310.341	-3.244
	Årets resultatandel	5.601	9
	Årets afskrivninger	-75.000	-75
	Værdireguleringer 31. december	-3.379.740	-3.310
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	620.260	690
	Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill	450.000	525
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Carlo Christiansen Guld - Sølv Urmageriet ApS	Frederikssund	100 %

Noter		2015	2014		
		DKK	1.000 DKK		
5	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overkurs ved emis- sion 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
	Saldo primo	125	2	-1.888	-1.761
	Årets resultat	0	0	24	24
	Egenkapital ultimo	125	2	-1.864	-1.737
6	Kreditinstitutter				
	Kreditinstitutter			334.066	0
	Overført til kortfristet gæld			-98.000	0
	Kreditinstitutter i alt			236.066	0
7	Andre pengekreditorer				
	Andre pengekreditorer			1.795.968	2.080
	Overført til kortfristet gæld			-453.492	-344
	Andre pengekreditorer i alt			1.342.476	1.736
8	Langfristede gældsforpligtelser				
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år			0	0
9	Kreditinstitutter				
	Andel af langfristet gæld, der forfalder indenfor 1 år			551.492	344
	Kreditinstitutter			769.857	1.207
	Andre pengekreditorer			0	176
	Kreditinstitutter i alt			1.321.350	1.728

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK

10 Usikkerhed om going concern

Virksomheden har forfalden gæld og er afhængig af SKAT's og pengekreditorernes positive indstilling hertil. På grund af den økonomiske situation, foreligger der en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabets egenkapital er fortsat negativ, men ledelsen forventer at kunne reetablere kapitalen via den fremtidige drift. Det er samtidig ledelsens opfattelse, at SKAT og pengekreditorerne er positivt indstillet på, at den forfaldne gæld kan afdrages i takt med at der kan opnås den fornødne likviditet via overskud på den løbende drift.

Ledelsen forventer på baggrund af ovenstående at kunne gennemføre driften og planlagte aktiviteter i 2016 med det nuværende kapitalberedskab. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Carlo Christiansen Guld - Sølv Urmageriet ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Carlo Christiansen Guld - Sølv Urmageriet ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 47 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til eksterne långivere er der afgivet pant i selskabets kapitalandele i Carlo Christiansen Guld - Sølv Urmageriet ApS.

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 2.000. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger, driftsmateriel og goodwill mv., der pr. 31/12 2015 har en samlet regnskabsmæssig værdi på TDKK 2.759.

Selskabet har stillet bankgaranti på TDKK 79 til Frederikssund Kommune for husleje.