

# **Charlotte Fabian Holding ApS**

c/o Bella Center showroom B3-117, Center Boulevard 5, 1, 2300 København S

CVR-nr. 30 98 92 60

## **Årsrapport**

**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2018.



Charlotte Fabian  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Charlotte Fabian Holding 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 17. december 2018

**Direktion**



Charlotte Fabian

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til anpartshaveren i Charlotte Fabian Holding ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Charlotte Fabian Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at virksomhedskapitalen er tabt, men at denne forventes reetableret inden for de nærmeste år, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Vi henviser til note 1.

Vi skal ligeledes oplyse om, at der er usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandel i associeret virksomhed. Der henvises til note 2.

#### 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.

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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### 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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores vidnet opnået ved revisionen 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.

København, den 17. december 2018

### Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36



Ulrik Bloch-Sørensen  
statsautoriseret revisor  
mne2913

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Charlotte Fabian Holding ApS  
c/o Bella Center showroom B3-117  
Center Boulevard 5, 1  
2300 København S

CVR-nr.: 30 98 92 60  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Charlotte Fabian

**Revision**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

**Associeret virksomhed**

Fabian Trading ApS, København

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje 1/3 af anparterne i Fabian Trading ApS, hvis aktivitet består i handel med sko.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandel i associeret virksomhed. Kaptalandelen er indregnet i årsrapporten til kurs 100 med 100 t.kr., da det forventes at den associerede virksomhed vil kunne reetablere sin egenkapital inden for de nærmeste regnskabsår.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, et underskud på 4.059 kr. er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Selskabets ledelse er opmærksom på at mere end halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt, men anser det for værende realistisk at denne er reetableret inden for de nærmeste regnskabsår med egen indtjening i form af udbytte og eventuel udvidelse af virksomhedskapitalen. Ledelsen anser det for forsvarligt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje, idet selskabets direkte kapitalejer og det associerede selskab har accepteret at bibeholde deres mellemregning, og vil understøtte at selskabets gældsforpligtelser (bortset fra mindre omkostningskreditorer) ikke vil blive krævet indfriet før selskabets økonomiske forhold giver mulighed herfor.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **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.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Øvrige finansielle omkostninger	-3.559	-3
<b>Resultat før skat</b>	<b>-4.059</b>	<b>-3</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-4.059</b>	<b>-3</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-4.059	-3
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-4.059</b>	<b>-3</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	100.000	100
	Finansielle anlægsaktiver i alt	100.000	100
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>100.000</b>	<b>100</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Likvide beholdninger	24	0
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>24</b>	<b>0</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>100.024</b>	<b>100</b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	125.000	125
5	Overført resultat	-149.297	-145
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-24.297</b>	<b>-20</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til associerede virksomheder	93.028	89
	Anden gæld	31.293	31
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	124.321	120
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>124.321</b>	<b>120</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>100.024</b>	<b>100</b>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 6 Eventualposter

## Noter

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse er opmærksom på at mere end halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt, men anser det for værende realistisk at denne er reetableret inden for de nærmeste regnskabsår med egen indtjening i form af udbytte og eventuel udvidelse af virksomhedskapitalen. Ledelsen anser det for forsvarligt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje, idet selskabets direkte kapitalejer og det associerede selskab har accepteret at bibeholde deres mellemregning, og vil understøtte at selskabets gældsforpligtelser (bortset fra mindre omkostningskreditorer) ikke vil blive krævet indfriet før selskabets økonomiske forhold giver mulighed herfor.

### 2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandel i associeret virksomhed. Kapitalandelen er indregnet i årsrapporten til kurs 100 med 100 t.kr., da det forventes at den associerede virksomhed vil kunne reetablere sin egenkapital inden for de nærmeste regnskabsår.

	30/6 2018 kr.	30/6 2017 t.kr.
<b>3. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. juli 2017	100.000	100
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b>100.000</b>	<b>100</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>100.000</b>	<b>100</b>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Charlotte Fabian Holding ApS kr.
Kostpris, København	33,33 %	-319.517	166.834	100.000

### 4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2017	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>

**Noter**

---

	30/6 2018 kr.	30/6 2017 t.kr.
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2017	-145.238	-142
Årets overførte overskud eller underskud	-4.059	-3
	<u>-149.297</u>	<u>-145</u>

**6. Eventualposter****Eventualaktiver**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv i størrelsesordenen 24 t.kr., som ikke er indregnet i årsregnskabet 2017/2018