

Charlotte Fabian Holding ApS

Howitzvej 51B, 1.tv., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 30 98 92 60

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2021.

Charlotte Fabian
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at ledelsen anser det for forsvarligt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje, idet der er afgivet tilbagetrædelseserklæringer for alt gæld, som er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Selskabets kapitalejer har accepteret at bibeholde sin mellemregning, som er indregnet under langfristede gældsforpligtelser med i alt 327 t.kr., og vil understøtte, at selskabets langfristede gældsforpligtelser ikke vil blive krævet indfriet før selskabets økonomiske forhold giver mulighed herfor. Kapitalejerens tilbagetrædelse er gældende frem til den 30. juni 2022.

Der er yderligere afgivet tilbagetrædelse for anden gæld, som er indregnet under langfristede gældsforpligtelser med i alt 376 t.kr. Tilbagetrædelsen er gældende frem til den 30. juni 2022.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandel i associeret virksomhed. Kapitalandelen er indregnet i årsrapporten til kurs 100 med 631 t.kr., da det forventes at det associerede selskab vil kunne reetablere sin egenkapital inden for de nærmeste regnskabsår.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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 viden 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 30. november 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Ulrik Bloch-Sørensen

statsautoriseret revisor
mne2913

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | Charlotte Fabian Holding ApS Howitzvej 51B, 1.tv. 2000 Frederiksberg |
| | CVR-nr.: 30 98 92 60 |
| | Stiftet: 1. november 2007 |
| | Hjemsted: Frederiksberg |
| | 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. Kapitalandelen er indregnet i årsrapporten til kurs 100 med 631 t.kr., da det forventes at det associerede selskab vil kunne reetablere sin egenkapital inden for de nærmeste regnskabsår.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

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 der er afgivet tilbagetrædelseserklæringer for alt gæld, som er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Selskabets kapitalejer har accepteret at bibeholde sin mellemregning, som er indregnet under langfristede gældsforpligtelser med i alt 327 t.kr., og vil understøtte, at selskabets langfristede gældsforpligtelser ikke vil blive krævet indfriet før selskabets økonomiske forhold giver mulighed herfor. Kapitalejerens tilbagetrædelse er gældende frem til den 30. juni 2022.

Der er yderligere afgivet tilbagetrædelse for anden gæld, som er indregnet under langfristede gældsforpligtelser med i alt 376 t.kr. Tilbagetrædelsen er gældende frem til den 30. juni 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Charlotte Fabian Holding 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.

Resultatopgørelsen

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | 2020/21 kr. | 2019/20 t.kr. |
|---|----------------|------------------|
| Øvrige finansielle omkostninger | -27.015 | -16 |
| Resultat før skat | -27.015 | -16 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -27.015 | -16 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -27.015 | -16 |
| Disponeret i alt | -27.015 | -16 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | 2021 | 2020 |
|----------------------|--------------------------------------|----------------|--------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandel i associeret virksomhed | 631.478 | 631 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 631.478 | 631 |
| | Anlægsaktiver i alt | 631.478 | 631 |
| | Aktiver i alt | 631.478 | 631 |

Balance 30. juni

| Passiver | 2021 | 2020 |
|--|----------------|--------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| 5 Overført resultat | -196.892 | -169 |
| Egenkapital i alt | -71.892 | -44 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 6 Anden gæld | 376.487 | 361 |
| 7 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 326.883 | 314 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 703.370 | 675 |
| Gældsforpligtelser i alt | 703.370 | 675 |
| Passiver i alt | 631.478 | 631 |
| 1 Usikkerhed om going concern | | |
| 2 Usikkerhed ved indregning eller måling | | |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 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 der er afgivet tilbagetrædelseserklæringer for alt gæld, som er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Selskabets kapitalejer har accepteret at bibeholde sin mellemregning, som er indregnet under langfristede gældsforpligtelser med i alt 327 t.kr., og vil understøtte, at selskabets langfristede gældsforpligtelser ikke vil blive krævet indfriet før selskabets økonomiske forhold giver mulighed herfor. Kapitalejerens tilbagetrædelse er gældende frem til den 30. juni 2022.

Der er yderligere afgivet tilbagetrædelse for anden gæld, som er indregnet under langfristede gældsforpligtelser med i alt 376 t.kr. Tilbagetrædelsen er gældende frem til den 30. juni 2022.

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 631 t.kr., da det forventes at det associerede selskab vil kunne reetablere sin egenkapital inden for de nærmeste regnskabsår.

| | 30/6 2021 kr. | 30/6 2020 t.kr. |
|--|------------------|--------------------|
| 3. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris 1. juli 2020 | 631.478 | 100 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 531 |
| Kostpris 30. juni 2021 | 631.478 | 631 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | 631.478 | 631 |

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

| | Ejerandel | Egenkapital kr. | Årets resultat kr. |
|-------------------------------|-----------|--------------------|-----------------------|
| Fabian Trading ApS, København | 33,33 % | -860.439 | -729.403 |
| | | -860.439 | -729.403 |

Noter

| | 30/6 2021 kr. | 30/6 2020 t.kr. |
|--|------------------|--------------------|
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2020 | 125.000 | 125 |
| | 125.000 | 125 |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2020 | -169.877 | -153 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -27.015 | -16 |
| | -196.892 | -169 |
| 6. Anden gæld | | |
| Anden gæld i alt | 376.487 | 361 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | 0 | 0 |
| Anden gæld i alt | 376.487 | 361 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 0 | 0 |

Noter

| | 30/6 2021 kr. | 30/6 2020 t.kr. |
|--|-----------------------|--------------------|
| 7. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt | 326.883 | 314 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt | <u>326.883</u> | <u>314</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen registrerede pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2021.

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv i størrelsesordenen 32 t.kr., som ikke er indregnet i årsregnskabet 2020/2021.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for associerede selskabs kreditramme hos pengeinstitut på maksimum 1.500 t.kr.

PENNEO

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

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

Charlotte Fabian

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-543766895652

IP: 80.160.xxx.xxx

2021-12-02 12:23:10 UTC

NEM ID 

Ulrik Bloch-Sørensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:84324712

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-12-02 15:37:25 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MQ10H-N7H30-5WUWL-OUEN4-ANG4J-5PLW8

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>