
Charlotte Nielsen Holding ApS

Rosenbakken 79, 6100 Haderslev

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 32 66 19 63

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/6 2016

Charlotte Nielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Charlotte Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 10. juni 2016

Direktion

Charlotte Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Charlotte Nielsen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Charlotte Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi gør opmærksom på, at selskabet i strid med selskabsloven § 210, stk. 1 har ydet lån til kapitalejer. Endvidere har ledelsen ikke indeholdt og indberettet kildeskat af lånet. Ledelsen kan som følge heraf ifalde ansvar.

Aarhus, den 10. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Lyngsø Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Charlotte Nielsen Holding ApS
Rosenbakken 79
6100 Haderslev

CVR-nr.: 32 66 19 63
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Haderslev

Hovedaktivitet

Selskabets formål er besiddelse af kapitalandele, noterede værdipapirer samt investering i og udlejning af fast ejendom.

Direktion

Charlotte Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		721.717	708.931
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-182.670	-182.251
Resultat før finansielle poster		539.047	526.680
Andre finansielle indtægter		5.656	12.529
Andre finansielle omkostninger		-104.914	-111.745
Resultat før skat		439.789	427.464
Skat af årets resultat	1	-21.268	5.893
Årets resultat		418.521	433.357

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	193.332	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	17.882	57.751
Overført resultat	207.307	275.806
	418.521	433.357

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		2.596.382	2.691.362
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		65.231	152.921
Materielle anlægsaktiver	2	2.661.613	2.844.283
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	1.299.930	1.282.048
Finansielle anlægsaktiver		1.299.930	1.282.048
Anlægsaktiver		3.961.543	4.126.331
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.243	8.918
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		174.857	0
Andre tilgodehavender		161.701	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	92.132	0
Selskabsskat		0	45.893
Tilgodehavender		441.933	54.811
Likvide beholdninger		149.119	77.623
Omsætningsaktiver		591.052	132.434
Aktiver		4.552.595	4.258.765

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		434.869	416.987
Overført resultat		1.331.668	1.124.361
Foreslået udbytte for regnskabsåret		193.332	99.800
Egenkapital	5	2.084.869	1.766.148
Kreditinstitutter		2.189.784	2.245.932
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.189.784	2.245.932
Kreditinstitutter	6	56.148	54.663
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	45.421
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	100.670
Selskabsskat		198.134	0
Anden gæld		23.660	45.931
Kortfristede gældsforpligtelser		277.942	246.685
Gældsforpligtelser		2.467.726	2.492.617
Passiver		4.552.595	4.258.765
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>21.268</u>	<u>-5.893</u>
	<u>21.268</u>	<u>-5.893</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u> DKK	<u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel og</u> <u>inventar</u> DKK
Kostpris 1. januar	<u>3.100.315</u>	<u>530.468</u>
Kostpris 31. december	<u>3.100.315</u>	<u>530.468</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	408.953	377.547
Årets afskrivninger	<u>94.980</u>	<u>87.690</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>503.933</u>	<u>465.237</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.596.382</u>	<u>65.231</u>

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
3 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	865.061	865.061
Kostpris 31. december	865.061	865.061
Værdireguleringer 1. januar	416.987	359.236
Årets resultat	597.882	582.049
Udbytte til moderselskabet	-580.000	-524.298
Værdireguleringer 31. december	434.869	416.987
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.299.930	1.282.048

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Charlotte Nielsen, 705 Aabenraa ApS	Aabenrå	250.000	100%

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	92.132
Årets tilskrevne rente	5.656
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,20%

Lånet tilbagebetales med udbytteudlodning der foretages i 2016.

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	416.987	1.124.361	99.800	1.766.148
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	17.882	207.307	193.332	418.521
Egenkapital 31. december	125.000	434.869	1.331.668	193.332	2.084.869

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Kreditinstitutter

Efter 5 år	1.965.191	2.015.873
Mellem 1 og 5 år	224.593	230.059
Langfristet del	2.189.784	2.245.932
Inden for 1 år	56.148	54.663
	2.245.932	2.300.595

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der foreligger manglende indbetaling af udbytteskat. Beløbet udgør TDKK 25 som forfalder til betaling i juli 2016.

REMA 1000 Danmark A/S har primær håndpant i anparterne i datterselskabet Charlotte Nielsen, 705 Aabenraa ApS.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Charlotte Nielsen Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraxis

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og 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 sambeskattet med tilknyttede virksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Ejendomme	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i dattervirksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Regnskabspraksis

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.