

Charlotte Baéré Holding ApS

Kirkevænget 4

4672 Klippinge

CVR-nr. 34229503

Årsrapport

01-07-2019 - 30-06-2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15-12-2020

Niels Baéré
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang.....	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter.....	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 for Charlotte Baéré Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Magleby, den 09-12-2020

Direktion

Niels Baéré
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Charlotte Baéré Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Charlotte Baéré Holding ApS for regnskabsåret 2019/20, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 7 i regnskabet, hvor det fremgår, at selskabet har haft et tab på 2.768 t.kr i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2020, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 1.490 t.kr. Disse forhold sammen med de i note 7 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Klippinge, den 09-12-2020

bp-revision ApS, registrerede revisorer
godkendt revisionsfirma

CVR-nr. 28842562

Bent Pedersen
registreret revisor FSR
mne10769

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Charlotte Baéré Holding ApS Kirkevænget 4 4672 Klippinge
Telefon	56 57 97 24
Telefax	56 57 97 25
E-mail	niels@baere.dk
CVR-nr.	34229503
Stiftelsesdato	16-02-2012
Regnskabsår	01-07-2019 - 30-06-2020
Direktion	Niels Baéré, Direktør
Revisor	bp-revision ApS, registrerede revisorer godkendt revisionsfirma Råmosevej 11A 4672 Klippinge
CVR-nr.	28842562
Pengeinstitut	Nykredit Bank A/S Kalvebod Brygge 47 1780 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i dattervirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 udviser et resultat på kr. -2.768.234, og selskabets balance pr. 30-06-2020 udviser en balancesum på kr. 114.100, og en egenkapital på kr. -1.409.892.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens § 119.

Der forventes en positiv udvikling i datterselskabets aktivitet i det kommende år.

Selskabets fortsatte drift er betinget af at datterselskabet har en positiv indtjening, og at datterselskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet herfor. Datterselskabets ledelse har iværksat en række tiltag og forventer en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i de kommende år og aflægger årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

På baggrund af ovenstående, er det ledelsens opfattelse, at selskabet kan fortsætte sin drift i det kommende år, og årsrapporten er aflagt i overensstemmelse hermed.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Charlotte Baéré Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for regnskabsklasse B- og C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og -tab vedrørende mellemregning med tilknyttede virksomheder samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til nominel værdi.

Likvider

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Gældsforpligtelser

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttotab		-13.126	-7.850
Driftsresultat		-13.126	-7.850
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-238.980	-947.845
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		22.324	16.000
Andre finansielle indtægter		98	98
Finansielle omkostninger	1	-2.538.550	-8.900
Resultat før skat		-2.768.234	-948.497
Årets resultat		-2.768.234	-948.497
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-136.826
Overført resultat		-2.768.234	-811.671
Resultatdisponering		-2.768.234	-948.497

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	0	238.980
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.214.179
Finansielle anlægsaktiver		0	2.453.159
Anlægsaktiver		0	2.453.159
Andre tilgodehavender		114.000	136.098
Tilgodehavender		114.000	136.098
Likvide beholdninger		100	0
Omsætningsaktiver		114.100	136.098
Aktiver		114.100	2.589.257

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	0	0
Overført resultat	6	-1.489.892	1.278.440
Egenkapital		-1.409.892	1.358.440
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		1.200.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.200.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.125	4.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		16.376	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		291.491	1.226.817
Kortfristede gældsforpligtelser		323.992	1.230.817
Gældsforpligtelser		1.523.992	1.230.817
Passiver		114.100	2.589.257
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2019/20	2018/19		
1. Finansielle omkostninger				
Nedskrivning tilgodehavende fra kapitalandel	2.514.101	0		
Renteudgift, Told & Skat	916	0		
Renter mellemregning hovedaktionær	7.379	8.900		
Renter konvertibelt gældsbrief	16.154	0		
	2.538.550	8.900		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	1.550.000	1.550.000		
Kostpris ultimo	1.550.000	1.550.000		
Op-/nedskrivninger primo	-1.311.020	-363.175		
Årets resultat	-2.038.217	-947.845		
Regulering af årets resultat	1.799.237	0		
Op-/nedskrivninger ultimo	-1.550.000	-1.311.020		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	238.980		
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Baéré A/S	Stevns	100,00	-1.799.237	-2.038.217
			-1.799.237	-2.038.217
4. Virksomhedskapital				
Saldo primo	80.000	80.000		
Saldo ultimo	80.000	80.000		
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Saldo primo	0	136.826		
Årets tilgang	0	-136.826		
Saldo ultimo	0	0		
6. Overført resultat				
Saldo primo	1.278.342	2.090.111		
Årets tilgang	-2.768.234	-811.671		
Saldo ultimo	-1.489.892	1.278.440		

Noter

2019/20

2018/19

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	1.200.000	0	0
	1.200.000	0	0

8. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele kapitalen, og er således omfattet af selskabslovens § 119.

Selskabets fortsatte drift er betinget af at datterselskabet har en positiv indtjening, og at datterselskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet herfor. Datterselskabets ledelse har iværksat en række tiltag og forventer en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i de kommende år og aflægger årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

På baggrund af ovenstående, er det ledelsens opfattelse, at selskabet kan fortsætte sin drift i det kommende år, og årsrapporten er aflagt i overensstemmelse hermed.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har til fordel for dattervirksomheden Baéré A/S's bank afgivet en tilbagetrædelseserklæring.

Selskabet har stillet selskylnerkaution for dattervirksomheden Baéré A/S's bank.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør t.kr. 0 pr. 30.06.2020. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

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.”

Niels Baéré (CPR valideret)

Direktør

På vegne af: Baéré A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-597428623233

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-12-15 13:58:17Z

NEM ID 

Bent Pedersen (CVR valideret)

Registreret revisor

På vegne af: BP-Revision ApS

Serienummer: CVR:28842562-RID:30586993

IP: 185.152.xxx.xxx

2020-12-15 14:12:48Z

NEM ID 

Niels Baéré (CPR valideret)

Dirigent

På vegne af: Baéré A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-597428623233

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-12-15 14:20:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NONAS-T8ZKO-1E2WT-LU7E6-7N41B-4ME67

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>