

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2018

CHARLIE APS

**Kompagnistræde 19
1208 København K**

**CVR-nr. 34 48 50 62
7. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
28. juni 2019

Peter Stub
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	11
Balance pr. 31. december 2018	12-13
Noter	14-15

Selskabet:

Charlie ApS
Kompagnistræde 19
1208 København K

Direktion:

Peter Stub
Stephanie Jacqueline Jeanine Michaud

Pengeinstitut:

Sydbank

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Modervirksomhed:

Stub Holding ApS
CVR-nr. 35 68 13 02

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Charlie ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. juni 2019.

Direktionen:

Peter Stub

Stephanie Jacqueline Jeanine Michaud

Til kapitalejerne i Charlie ApS.**Konklusion:**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Charlie ApS for regnskabsåret 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion:

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 henvises der til note 4, som omtaler at selskabet har mistet sit fremtidige indtægtsgrundlag og afviklet sine aktiviteter. Selskabet er derfor er ude af stand til at betale sine forpligtelser, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen:

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Overtrædelse af momslovgivningen**

Selskabet har i strid med momsloven indberettet fejlagtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 28. juni 2019.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Jørn Møller Christoffersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne35409

Væsentligste aktiviteter:

Charlie ApS' væsentligste aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets aktivitet er ophørt efter regnskabsårets udløb.

Der henvises til note 4 vedrørende selskabets kapitalberedskab.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Selskabet er efter regnskabsårets udløb blevet opsagt fra lejemålet og ophørt aktiviteterne, dermed er indtægtskilden mistet og selskabet er uden reel økonomisk aktivitet og ude af stand til at betale de løbende forpligtelser. Regnskabet er således aflagt efter realisationsprincippet.

Årsregnskabet for Charlie ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

Årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet. Sammenligningstillene er ikke tilpasset.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsindtægter/-omkostninger:

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster:

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

Skat af årets resultat:

Årets skat, 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskabet for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

AKTIVER:**Materielle anlægsaktiver:**

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

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normal svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter "først ind - først ud" (FIFO) metoden eller forventede nettorealisationseværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealisationseværdi.

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

Nettorealisationseværdi 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.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**Skyldig skat og udskudt skat:**

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.

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

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Leje- og leasingforhold:

Leje- og leasingydelser indgår i resultatopgørelsen. Den samlede leje- og leasingforpligtelse er anført under eventualforpligtelser.

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 BRUTTOFORTJENESTE	297.687	2.257.366
2 Personalemkostninger	-1.242.698	-2.087.058
INDTJENINGSBIDRAG	-945.011	170.307
Afskrivninger	-41.280	-60.073
1 Andre driftsomkostninger	-252.900	-1.000
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-1.239.191	109.234
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	37.000	40.000
Finansielle omkostninger	-130.441	-47.707
RESULTAT FØR SKAT	-1.332.632	101.527
Skat af årets resultat	-26.749	-27.464
ÅRETS RESULTAT	-1.359.381	74.063
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overført overskud	-1.359.381	-25.937
DISPONERET I ALT	-1.359.381	74.063

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.111	298.291
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	4.111	298.291
Andre tilgodehavender	0	129.919
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	129.919
ANLÆGSAKTIVER	4.111	428.210
Råvarer og hjælpematerialer	15.000	18.873
VAREBEHOLDNINGER	15.000	18.873
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	27.482
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.047.640
Udskudt skat	0	26.749
Andre tilgodehavender	131.919	0
TILGODEHAVENDER	131.919	1.101.871
LIKVIDE BEHOLDNINGER	32.283	81.793
OMSÆTNINGSAKTIVER	179.202	1.202.537
AKTIVER I ALT	183.313	1.630.747

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud	-1.068.114	291.266
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100.000
<u>EGENKAPITAL</u>	<u>-988.114</u>	<u>471.266</u>
3 Kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>207.388</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>207.388</u>
3 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	403.213	229.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser	208.653	306.131
Selskabsskat	0	40.900
Anden gæld	<u>559.561</u>	<u>375.861</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.171.428</u>	<u>952.092</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.171.428</u>	<u>1.159.481</u>
PASSIVER I ALT	<u>183.313</u>	<u>1.630.747</u>

Note

- 4 Selskabets kapitalberedskab
 5 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

1 Særlige poster

Særlige poster omfatter poster af væsentlig- og engangskarakter, som vurderes særlige grundet deres størrelse eller art.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2018</u>
Nedskrivning af tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder, som følge af manglende betalingsevne. Posten indgår i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste	971.101
Nedskrivning af materielle og finansielle anlægsaktiver til realisationsværdien, samt tab ved frasalg af aktiver. Posten indgår i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger	<u>252.900</u>
I ALT	<u>1.224.001</u>

<u>2 Personaleomkostninger</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gager og lønninger	1.187.957	1.956.342
Pensioner	24.939	74.817
Andre omkostninger til social sikring	26.067	53.630
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>3.735</u>	<u>2.269</u>
I ALT	<u>1.242.698</u>	<u>2.087.058</u>

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede 6

<u>3 Kreditinstitutter</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gæld, der forfalder til betaling det kommende regnskabsår	<u>403.213</u>	<u>229.200</u>
Gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Selskabets kapitalberedskab

Selskabets aktiviteter er efter regnskabsårets udløb blevet afviklet og er dermed uden reel økonomisk aktivitet. Regnskabet er som følge heraf aflagt efter realisationsprincippet.

Der er væsentlig usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften, da selskabet ikke har tilstrækkelig finansiering til at kunne betale samtlige forpligtelser.

Selskabet har mistet mere end 50% af selskabskapitalen og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Ledelsen arbejder på en afviklingsplan for selskabet.

5 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Virksomhedens samlede eventualforpligtelser udgør ca. kr. 470.400.

Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Stub Holding ApS CVR nr. 35 68 13 02, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

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.”

Jørn Christoffersen

Registreret revisor

På vegne af: Lægård Revision

Serienummer: CVR:18437082-RID:1086866764080

IP: 91.236.xxx.xxx

2019-06-28 21:03:54Z

NEM ID 

Peter Stub

Direktør og dirigent

På vegne af: Charlie and Co. ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-280491600102

IP: 90.184.xxx.xxx

2019-06-30 15:59:23Z

NEM ID 

Stephanie Jacqueline Jeanine Michaud

Direktør

På vegne af: Charlie and Co. ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-871495392150

IP: 90.184.xxx.xxx

2019-06-30 16:08:40Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: D2GT15-LIZBD-7E8SW-OUEE1-B77UA-MOPEF

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>