

**ÅRSRAPPORT**

**1. januar - 31. december 2017**

**CHARLIE APS**

**Kompagnistræde 19  
1208 København K**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
3. juni 2018

Peter Stub  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11-12
Noter	13-14

**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 2017 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 3. juni 2018.

**Direktionen:**

---

Peter Stub

---

Stephanie Jacqueline Jeanine Michaud

**Til kapitalejerne i Charlie ApS.****ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Charlie ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

**Konklusion:**

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 4, hvori ledelsen redegør for selskabets kapitalberedskab. Ledelsen bedømmer, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkelig og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

**UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING:**

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.

København, den 3. juni 2018.  
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 forhold:**

Selskabet har i løbet af regnskabsåret afviklet aktiviteterne med forpagtning af Cafeen på Glyptoteket. Der er etableret forpagtning i Kompagnistræde og afholdt betydelige omkostninger og investeringer i regnskabsåret. Som følge heraf er årets resultat tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift af er betinget af, at selskabet fortsat har adgang til den fornødne finansiering. Ledelsen vurderer, at selskabets nuværende finansiering er tilstrækkelig. Der henvises i øvrigt til note 4 i årsregnskabet.

Årsregnskabet for Charlie ApS for 2017 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.

## **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 nettorealisationværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealisationværdi.

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

Nettorealisationværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	2.256.366	3.089.468
1 Personaleomkostninger	-2.087.058	-2.901.426
INDTJENINGSBIDRAG	169.307	188.042
Afskrivninger	-60.073	-35.705
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	109.234	152.337
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	40.000	26.000
Finansielle omkostninger	-47.707	-1.021
RESULTAT FØR SKAT	101.527	177.316
Skat af årets resultat	-27.464	-39.345
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	74.063	137.971
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført overskud	-25.937	37.971
<b>DISPONERET I ALT</b>	74.063	137.971

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	298.291	177.364
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>298.291</b>	<b>177.364</b>
Andre tilgodehavender	129.919	18.261
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>129.919</b>	<b>18.261</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>428.210</b>	<b>195.625</b>
Råvarer og hjælpematerialer	18.873	30.355
<b>VAREBEHOLDNINGER</b>	<b>18.873</b>	<b>30.355</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.482	249.119
2 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.047.640	828.086
Udskudt skat	26.749	13.313
Andre tilgodehavender	0	46.059
<b>TILGODEHAVENDER</b>	<b>1.101.871</b>	<b>1.136.576</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>	<b>81.793</b>	<b>222.470</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.202.537</b>	<b>1.389.401</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.630.747</b>	<b>1.585.026</b>

Note	31/12 2017	31/12 2016
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud	291.266	317.203
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>471.266</b>	<b>497.203</b>
3 Kreditinstitutter	207.388	0
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>207.388</b>	<b>0</b>
3 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	229.200	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	306.131	668.009
Selskabsskat	40.900	47.200
Anden gæld	375.861	372.615
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>952.092</b>	<b>1.087.823</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>1.159.481</b>	<b>1.087.823</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.630.747</b>	<b>1.585.026</b>

Note

- 4 Usikkerhed om fortsat drift og kapitalberedskab  
 5 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

1	Personaleomkostninger	2017	2016
	Gager og lønninger	1.956.342	2.735.725
	Pensioner	74.817	91.443
	Andre omkostninger til social sikring	53.630	68.348
	Personaleomkostninger i øvrigt	2.269	5.910
	I ALT	2.087.058	2.901.426

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede 7

## 2 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, bestående af mellemregningsforhold, kr. 1.047.640 forfalder mere end et år fra balancetidspunktet.

3	Kreditinstitutter	2017	2016
	Gæld, der forfalder til betaling det kommende regnskabsår	229.200	0
	Gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen	0	0

## 4 Usikkerhed om fortsat drift og kapitalberedskab

Der er usikkerhed omkring selskabets løbende likviditetsbehov til at sikre finansiering af driften og betaling af gældsforpligtelser i takt med at de forfalder. Det er nødvendigt at selskabets løbende drift giver tilstrækkelig likviditet til at kunne indfri de kortfristede gældsforpligtelser. Usikkerheden omkring behovet af den nødvendige

Ledelsen bedømmer at selskabets nuværende finansiering, vil være tilstrækkelig til at fortsætte selskabets drift i næste regnskabsår. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

## 5 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Virksomhedens samlede eventualforpligtelser udgør ca. kr. 350.400.

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 administrationsselskab 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 - Statsautoriseret revisionsfirma

Serienummer: CVR:18437082-RID:1086866764080

IP: 91.236.186.191

2018-06-12 09:32:08Z

NEM ID 

## Peter Stub

### Direktør og dirigent

På vegne af: Charlie ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-280491600102

IP: 62.198.107.65

2018-06-12 09:33:29Z

NEM ID 

## Stephanie Jacqueline Jeanine Michaud

### Direktør

På vegne af: Charlie ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-871495392150

IP: 62.198.107.65

2018-06-12 09:34:48Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: C2Q53-T85JA-SG3JK-VOK5X-NNQYW-ZKWFH

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](mailto: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>