

Charlie's Café ApS

**Guldsmedgade 17 st. tv.
8000 Århus C**

CVR-nummer: 35392459

ÅRSRAPPORT

1. juli 2015 - 30. juni 2016

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/11 2016


Marianne Hylgaard
Dirigent

ND REVI-MIDT
Godkendt
revisionspartnerselskab
Cvr nr. 3448 0370

Gl. Stationsvej 5
8940 Randers SV

Telefon 8640 9295
Telefax 8643 1995

www.Revi-midt.dk
E-mail:
info@revi-midt.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Charlie's Café ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus C, den 29/11 2016

Direktion



Marianne Hyldgaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Charlie's Café ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Charlie's Café ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers SV, den 29/11 2016

ND REVI-MIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 34480370



Arne Rasmussen
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Charlie's Café ApS
Guldsmedgade 17 st. tv.
8000 Århus C

Telefon: 27 24 33 24
E-mail: mariannehyldgaard@gmail.com

CVR-nr.: 35 39 24 59
Stiftet: 14. juni 2013
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Marianne Hyldgaard

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Paludan Müllers Vej 24
8200 Aarhus N

Revisor

ND REVI-MIDT
Godkendt Revisionspartnerselskab

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med drift af cafe samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat anses for at være mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Selskabet har igangsat flere tiltag, der forventes at kunne retablere anpartskapitalen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Charlie's Café ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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, 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Forventet levetid er vurderet ud fra branchens normale afskrivningsperiode.

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

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>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien 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, 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.

Selskabsskat 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.

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 nettorealisationseværdi.

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 resultatopførelsen.

Gældsforpligtelser

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	1.429.488	1.458.754
2 Personaleomkostninger	-1.638.792	-1.394.464
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-129.195	-125.345
DRIFTSRESULTAT	-338.499	-61.055
Andre finansielle omkostninger	-41.137	-31.963
RESULTAT FØR SKAT	-379.636	-93.018
Skat af årets resultat	84.721	11.812
ÅRETS RESULTAT	-294.915	-81.206
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-294.915	-81.206
DISPONERET I ALT	-294.915	-81.206

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
Goodwill	89.726	134.588
Immaterielle anlægsaktiver	89.726	134.588
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.884	134.017
Indretning af lejede lokaler	80.000	120.000
Materielle anlægsaktiver	186.884	254.017
Deposita	83.535	81.107
Finansielle anlægsaktiver	83.535	81.107
ANLÆGSAKTIVER	360.145	469.712
Råvarer og hjælpematerialer	33.294	17.515
Varebeholdninger	33.294	17.515
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	60.674	17.446
Andre tilgodehavender	17.692	19.880
Udskudt skatteaktiv	102.378	14.517
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	21.443
Tilgodehavender	180.744	73.286
Likvide beholdninger	31.434	37.580
OMSÆTNINGSAKTIVER	245.472	128.381
AKTIVER	605.617	598.093

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-397.564	-102.648
4 EGENKAPITAL	-317.564	-22.648
Hensættelse til udskudt skat	0	-3.140
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	-3.140
Leverandører af varer og tjenesteydelser	93.747	0
5 Langfristede gældsforpligtelser	93.747	0
Kreditinstitutter	0	31.703
Leverandører af varer og tjenesteydelser	584.749	401.142
Anden gæld	150.648	191.036
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	94.037	0
Kortfristede gældsforpligtelser	829.434	623.881
GÆLDSFORPLIGTELSER	923.181	623.881
PASSIVER	605.617	598.093
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Det bedømmes, at selskabets kreditgivere fortsat vil stille den fornødne kapital til rådighed, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.581.705	1.346.766
Andre omkostninger til social sikring	57.087	47.698
Personaleomkostninger i alt	1.638.792	1.394.464

	2016	2015
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos Marianne	0	8.247
Tilgodehavender hos Michelle	0	13.196
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	0	21.443

Tilgodehavende ved direktionen udgør primo kr. 21.443. Udlånet er forrentet med 6 % p.a. og er indbetalt i regnskabsåret.

	Primo	Forslag til resultatdispo- nering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-102.649	-294.915	-397.564
	-22.649	-294.915	-317.564

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter har særlige rettigheder.

NOTER

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	93.747	0
	<hr/>	<hr/>
	93.747	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6 Eventualposter mv.

Huslejekontrakt:

Selskabet har en opsigelsesperiode på lejemålet på 3 måneder. Der er indbetalt 3 måneders depositum på kr. 77.800.

Parkering:

Selskabet har en opsigelsesperiode på parkering på 1 måned. Der er indbetalt 1 måneds depositum på kr. 950.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.