



Lillebælt Revision

Statsautoriseret
revisionsanpartsselskab

Nyvang 7

5500 Middelfart

Tlf. 64 41 61 00

CVR nr. 10122058

Charlie Darwin ApS

**Vestergade 63, 2.
5000 Odense C**

CVR-nr. 37 30 36 23

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2017

Søren Bolding Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 15. december - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. december 2015 - 31. december 2016 for Charlie Darwin 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. december 2015 - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. april 2017

Direktion

Søren Bolding Kristensen
direktør

Bestyrelse

Christopher Scott Mac Donald Søren Bolding Kristensen
formand

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Charlie Darwin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Charlie Darwin ApS for regnskabsåret 15. december 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Middelfart, den 27. april 2017

Lillebælt Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 10 12 20 58

Ole Lyng Andersen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Charlie Darwin ApS Vestergade 63, 2. 5000 Odense C
	CVR-nr.: 37 30 36 23 Regnskabsperiode: 15. december - 31. december Hjemsted: Odense
Bestyrelse	Christopher Scott Mac Donald, formand Søren Bolding Kristensen
Direktion	Søren Bolding Kristensen, direktør
Revisor	Lillebælt Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Nyvang 7 5500 Middelfart
Advokat	Hjulmandkaptain Nørrebrogade 34-36 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Albani Torv 2 5000 Odense C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konference- og kursusvirksomhed samt anden dermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 716.667, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 766.667.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Charlie Darwin ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af varer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Charlie Darwin ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Charlie Darwin ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 15. december - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.628.892
Personaleomkostninger	1	<u>-791.574</u>
Resultat før finansielle poster		837.318
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		80.272
Finansielle omkostninger	2	<u>-17.947</u>
Resultat før skat		899.643
Skat af årets resultat	3	<u>-182.976</u>
Årets resultat		<u>716.667</u>
Overført resultat		<u>716.667</u>
		<u>716.667</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>122.772</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>122.772</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>122.772</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.446.284
Andre tilgodehavender		965.465
Periodeafgrænsningsposter		<u>178.707</u>
Tilgodehavender		<u>2.590.456</u>
Likvide beholdninger		<u>46.695</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.637.151</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.759.923</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>716.667</u>
Egenkapital		<u>766.667</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>39.316</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>39.316</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		531.315
Selskabsskat		180.400
Anden gæld		<u>1.242.225</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.953.940</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.953.940</u>
Passiver i alt		<u>2.759.923</u>
Eventualposter m.v.	5	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 15. december 2015	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	716.667	716.667
Egenkapital 31. december 2016	<u>50.000</u>	<u>716.667</u>	<u>766.667</u>

Noter

	<u>2015/16</u>
	kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	1.015.100
Pensioner	50.303
Andre omkostninger til social sikring	9.350
Andre personaleomkostninger	<u>87.787</u>
	1.162.540
Viderefaktureret løn	<u>-370.966</u>
	<u>791.574</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	16.453
Andre finansielle omkostninger	<u>1.494</u>
	<u>17.947</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	143.660
Årets udskudte skat	<u>39.316</u>
	<u>182.976</u>

Noter

	<u>2015/16</u>
	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 15. december 2015	0
Tilgang i årets løb	<u>42.500</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>42.500</u>
Årets resultat	110.804
Afskrivning på goodwill	<u>-30.532</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>80.272</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>122.772</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Tikko ApS	Odense	85%	759	130.358

Goodwill udgør heraf 122 t. kr.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er administrationsselskab i obligatorisk national sambeskatning og hæfter for skat af den samlede sambeskatningsindkomst. Selskabet hæfter for den samlede skyldige skat i sambeskatningen, der er beregnet til t.kr. 220.