

ÅRSRAPPORT**1. januar - 31. december 2017****CHARLIE AND CO. APS****Vesterbrogade 69, 5. tv.
1620 København V****CVR-nr. 38 20 89 42****2. regnskabsår**

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

Peter Stub
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
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 and Co. ApS
Vesterbrogade 69, 5. tv.
1620 København V

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 and Co. 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.

Det indstilles til den ordinære generalforsamling, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

København, den 19. juni 2018.

Direktionen:

Peter Stub

Stephanie Jacqueline Jeanine Michaud

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

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Charlie and Co. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 henvises der til note 1, 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

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 19. juni 2018.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Jørn Møller Christoffersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne35409

Væsentligste aktiviteter:

Charlie and Co. ApS' væsentligste aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Selskabet er fraflyttet den etablerede restauration i Westmarket, da kundegrundlaget for den indgåede lejeaftale ikke gav tilstrækkeligt indtægt til at dække selskabets løbende forpligtelser. Ledelsen har gjort indsigelse mod udlejer for at bringe lejeaftalen til ophør samt afviklet aktiviteterne og frasolgt aktiver i muligt omfang. Selskabet er dermed uden reel økonomisk aktivitet og ude af stand til at betale de løbende forpligtelser. Regnskabet er

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

Selskabets modervirksomhed er villige til at træde tilbage for andre kreditorer.

For yderligere beskrivelse heraf henvises til noterne i årsregnskabet.

Årsregnskabet for Charlie and Co. ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis er omtalt nedenfor.

Årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet. Sammenligningstallene 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 omfatter årets fakturerede og leverede salg med fradrag af afgivne rabatter.

Vareforbrug:

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

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 eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

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.

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	5 år	0%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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.

Tilgodehavender:

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

Likvide beholdninger:

Likvider beholdninger består af 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.

Gældsforpligtelser:

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

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-311.059	-19.060
1 Personalemkostninger	-623.874	0
INDTJENINGSBIDRAG	-934.933	-19.060
2 Andre driftsomkostninger	-137.102	0
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-1.072.035	-19.060
Finansielle omkostninger	-11.078	0
RESULTAT FØR SKAT	-1.083.112	-19.060
Skat af årets resultat	801	0
ÅRETS RESULTAT	-1.082.311	-19.060
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført overskud	-1.082.311	-19.060
DISPONERET I ALT	-1.082.311	-19.060

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	0
Andre tilgodehavender	0	78.900
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	78.900
ANLÆGSAKTIVER	0	78.900
Andre tilgodehavender	12.354	22.725
TILGODEHAVENDER	12.354	22.725
LIKVIDE BEHOLDNINGER	1	213.940
OMSÆTNINGSAKTIVER	12.355	236.665
AKTIVER I ALT	12.355	315.565

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

12

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført overskud	-1.101.371	-19.060
EGENKAPITAL	-1.051.371	30.940
Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.446	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	939.897	278.625
Anden gæld	37.383	6.000
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	1.063.726	284.625
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.063.726	284.625
PASSIVER I ALT	12.355	315.565

Note

- 3 Selskabets kapitalberedskab
- 4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser
- 5 Kontraktlige forpligtelser

1	Personaleomkostninger	2017	2016
	Gager og lønninger	590.383	0
	Pensioner	6.753	0
	Personaleomkostninger i øvrigt	26.738	0
	I ALT	623.874	0

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede 2

2 Særlige poster

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

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

	2017
Nedskrivning af materielle og finansielle anlægsaktiver til realisationsværdien, samt tab ved frasalg af aktiver.	
Posten indgår i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger	-137.102
I ALT	-137.102

3 Selskabets kapitalberedskab

Selskabet har afviklet aktiviteterne og frasolgt tilbageværende aktiver og er dermed uden reel økonomisk aktivitet. Regnskabet er således 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.

Modervirksomheden har afgivet tilbagetrædelseserklæring indtil 30. juni 2019. Gæld til modervirksomheden på samlet kr. 939.844 vil alene blive afviklet i det omfang selskabets likviditet tillader det.

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

4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet har et samlet eventualaktiv i form af udskudt skat på kr. 236.000, som følge af uudnyttede skattemæssige underskud, hvoraf kr. 0 er indregnet som skatteaktiv, der vil kunne anvendes til modregning i fremtidige skattepligtige overskud.

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.

5 Kontraktlige forpligtelser

Virksomhedens samlede eventualforpligtelser udgør ca. kr. 2.385.300.

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

2018-06-21 15:11:54Z

NEM ID 

Stephanie Jacqueline Jeanine Michaud

Direktør

På vegne af: Charlie and Co. ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-871495392150

IP: 62.198.xxx.xxx

2018-06-21 18:11:38Z

NEM ID 

Peter Stub

Direktør og dirigent

På vegne af: Charlie and Co. ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-280491600102

IP: 62.198.xxx.xxx

2018-06-21 18:14:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ME64U-AQE6J-CNQU2-L1V7S-5TTCF-LH5BE

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>