

CHARLIE'S II ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/07/2013

Johnny Svendsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CHARLIE'S II ApS

Torvestræde 4

7800 Skive

CVR-nr: 30533941

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

RevisorDAHL, RASK & PARTNERE STATS-AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Vestergade 6

7850 Stoholm Jyll

CVR-nr: 10422183

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Chalie's II ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 04/07/2013

Direktion

Güven Bardakci

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i CHARLIE'S II ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CHARLIE'S II ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. december 2012 et tilgodehavende på TDKK 29 hos selskabets ledelse. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Stoholm, 04/07/2013

Frans T. Dahl
Statsautoriseret revisor
DAHL, RASK & PARTNERE STATS-AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har været drift af restaurationsvirksomhed. Selskabet solgte medio 2012 selskabets restaurationsvirksomhed. Herefter har selskabet ikke haft nogen aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og omsætning har i det forløbne år udviklet sig utilfredsstillende. Årets resultat udviser et underskud på DKK 262.223 mod et underskud på DKK 112.621 i 2011.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdi-reguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. End-videre 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen tillagt andre driftsindtægter og fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne udgifter.

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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen**Goodwill**

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over 7 år. Begrundelsen for, at afskrivningsperioden er fastsat til 7 år er, at goodwillens fremtidige nytteværdi er af en sådan varighed, at den vil strække sig ud over den normale afskrivningsperiode på 5 år.

Regnskabspraksis**Materielle anlægsaktiver**

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Indretning lejede lokaler 10 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital**Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteforpligtelser

Der indregnes udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		193.869	401.543
Personaleomkostninger	1	-353.551	-419.310
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-99.653	-92.778
Resultat af ordinær primær drift		-259.335	-110.545
Øvrige finansielle omkostninger	3	-2.888	-2.076
Ordinært resultat før skat		-262.223	-112.621
Ekstraordinært resultat før skat		-262.223	-112.621
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		-262.223	-112.621
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-262.223	-112.621
I alt		-262.223	-112.621

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		0	57.735
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	0	57.735
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	130.137
Indretning af lejede lokaler		0	56.295
Materielle anlægsaktiver i alt	6	0	186.432
Anlægsaktiver i alt		0	244.167
Varebeholdninger i alt	7		22.687
Tilgodehavende skat		6.000	12.000
Andre tilgodehavender		0	17.041
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	28.947	60.939
Tilgodehavender i alt		34.947	89.980
Likvide beholdninger		42.946	64.294
Omsætningsaktiver i alt		77.893	176.961
AKTIVER I ALT		77.893	421.128

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overkurs ved emission		75.000	75.000
Overført resultat		-324.624	-62.401
Egenkapital i alt	9	-124.624	137.599
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt	10	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.076	272.882
Anden gæld		157.441	10.647
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		202.517	283.529
Gældsforpligtelser i alt		202.517	283.529
PASSIVER I ALT		77.893	421.128

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012	2011
	kr.	kr.
Løn og gager	348738	412095
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4813	7215
	<u>353551</u>	<u>419310</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012	2011
	kr.	kr.
Goodwill	0	14433
Småanskaffelser	11086	18006
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	60339
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	88567	0
	<u>99653</u>	<u>92778</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2012	2011
	kr.	kr.
Andre finansielle omkostninger	2888	2076
	<u>2888</u>	<u>2076</u>

4. Skat af årets resultat

	2012	2011
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill.
	kr.
Kostpris primo	101034
Tilgang	0
Afgang	-101034
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	43299
Årets ned-og afskrivning på afhændede aktiver	-43299
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler	Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.
Kostpris primo	56295	301698
Tilgang	0	0
Afgang	-56295	-301698
Kostpris ultimo	0	0
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-171561
Årets afskrivning	0	0
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	171561
Af- og nedskrivning ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

7. Varebeholdninger i alt

	2012	2011
	kr.	kr.
Råvarer og hjælpematerialer	0	22687
	0	22687

8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har et tilgodehavende hos selskabets ledelse. Mellemlregningen forrentes med Nationalbankens udlånsrente plus 9%.

9. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	75000	-62401	0	137599
Årets resultat			-262223	0	-262223
Egenkapital ultimo	125000	75000	-362624	0	-124624

10. Hensatte forpligtelser i alt

	2012	2011
	kr.	kr.
Materielle anlægsaktiver	0	3529
Skattemæssig underskud til fremførsel	-98221	-36382
	-98221	-32853

Udskudt skat er afsat med 25% af positivt grundlag.

11. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

12. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Güven Bardakci, Kaalundsvej 5, 7800 Skive