

Charly.dk ApS

CVR-nummer 33 88 28 82

Årsrapport 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. marts 2013



Niels Duedahl

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Charly.dk ApS
Brostræde 4 1
6000 Kolding

Hjemstedskommune: Kolding
CVR-nummer: 33 88 28 82
Regnskabsperiode: 8. september 2011 - 30. september 2012

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive køreskole med tilhørende undervisningsvirksomhed, samt andre dermed efter direktionens skøn, beslægtede formål.

Direktion

Charly Holck Pape

Pengeinstitut

Bank Nordik
Bredgade 15
6000 Kolding

Revisor

Dansk Revision Svendborg
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Norgesvej 2
5700 Svendborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 8. september 2011 - 30. september 2012 for Charly.dk ApS.

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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. september 2011 - 30. september 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, 18. marts 2013

Direktionen:

Charly Holck Pape



Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaveren i Charly.dk ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Charly.dk ApS for regnskabsåret 8. september 2011 - 30. september 2012., der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Virksomhedens ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører vores review med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

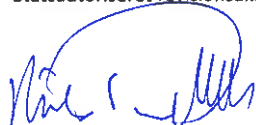
Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 8. september 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, 18. marts 2013

Dansk Revision Svendborg

Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Niels Duedahl

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regn-

Anvendt regnskabspraksis

skabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

		2011/12
Note	Resultatopgørelse	DKK
	Perioden 8. september - 30. september	
	Bruttofortjeneste	1.057.658
1	Personaleomkostninger	-711.881
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-73.107
	Resultat før finansielle poster	272.670
	Finansielle indtægter	441
	Finansielle omkostninger	-21.229
	Resultat før skat	251.882
2	Skat af årets resultat	-66.390
	Årets resultat	185.492
	Forslag til resultatdisponering:	
	Årets resultat	185.492
	Til disposition i alt	185.492
	Overført resultat ultimo	185.492
	Resultatdisponering i alt	185.492

Note	Balance	2011/12 DKK
Aktiver pr. 30. september		
	Indretning af lejede lokaler	34.132
	Produktionsanlæg og maskiner	262.057
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.200
	Materielle anlægsaktiver	311.389
	Anlægsaktiver i alt	311.389
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	180.910
	Andre tilgodehavender	8.522
	Tilgodehavender hos Charly Stortvogn ApS	9.320
	Tilgodehavender	198.752
	Likvide beholdninger	68.478
	Omsætningsaktiver i alt	267.230
	Aktiver i alt	578.619

		2011/12
Note	Balance	DKK
	Passiver pr. 30. september	
	Virksomhedskapital	80.000
	Overført resultat	185.492
3	Egenkapital i alt	265.492
	Hensættelser til udskudt skat	5.583
	Hensatte forpligtelser	5.583
	Kreditinstitutter	21.524
	Langfristede gældsforpligtelser	21.524
	Kreditinstitutter	99.720
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.160
	Selskabsskat	60.807
	Anden gæld	72.332
	Kortfristede gældsforpligtelser	286.019
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	313.127
	Passiver i alt	578.619
4	Eventualforpligtelser	
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

2011/12

Noter

DKK

1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager			610.037
	Andre omkostninger til social sikring			101.843
	Personaleomkostninger i alt			711.881
2	Skat af årets resultat			
	Skat af årets resultat			60.807
	Regulering af udskudt skat			5.583
	Skat af årets resultat i alt			66.390
3	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	80	0	80
	Årets resultat	0	185	185
	Egenkapital ultimo	80	185	265

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 **Eventualforpligtelser**

Ingen.

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er tinglyst 2 pantebreve af Forso Danmark med nom. DKK 207.271 i produktions anlæg og maskiner, der i årsrapporten er indregnet med DKK 262.057.