

Charlie Allerød 2008 ApS
CVR-nr. 25125126

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 09.10.2012.

Dirigent

Navn: Henrik Oscar Hornsleth

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	8
Balance pr. 30.04.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Charlie Allerød 2008 ApS
Strandgade 51
3000 Helsingør

CVR-nr.: 25125126
Hjemsted: Helsingør
Regnskabsår: 01.05.2011 - 30.04.2012

Direktion

Henrik Oscar Hornsleth

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012 for Charlie Allerød 2008 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012.

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

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskab for kommende regnskabsår ikke skal revideres. Jeg anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 09.10.2012

Direktion

Henrik Oscar Hornsleth

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Charlie Allerød 2008 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Charlie Allerød 2008 ApS for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 revisionshandlinger 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.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabet solgte sin aktivitet i regnskabsåret 2007/08 og foretog i den forbindelse et supplerende opkøb af en ideel andel af goodwill. Vi opnåede ikke ved revisionen af årsregnskabet 2007/08 revisionsbevis for værdiansættelsen af det supplerende opkøb af goodwill, der blev foretaget hos en nærtstående part til samme beløb, som blev betalt af køber, der er en uafhængig tredjemand. Det blev ved opgørelsen af årets resultat for 2007/08 forudsat, at selskabet ved den skattemæssige avanceopgørelse i forbindelse med videresalget til den uafhængige tredjemand kunne få fradrag for værdien af den tilkøbte ideelle andel af goodwill, der krone for krone er videresolgt til den uafhængige tredjemand. Vi har ikke ved revisionen af årsregnskabet for 2011/12 opnået det manglende revisionsbevis. Vi tager derfor forbehold for den skyldige skat i selskabet pr. 30. april 2012.

Som følge af det i forbeholdet anførte kan egenkapitalen pr. 30. april 2012 være overvurderet med 1 mio.kr.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores påtegning skal vi oplyse, at selskabet har tabt sin kapital, og ledelsen i selskabet skal stille forslag om tiltag til retablering af kapitalen eller om selskabets opløsning.

Den uafhængige revisors erklæringer

Uden at modificere vores påtegning skal vi oplyse at selskabets ledelse ikke har overholdt ledelsens pligter til at ajourføre ejerboøger i henhold til selskabsloven §147, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet bortset fra, at ledelsesberetningen mangler oplysninger om væsentlige usikkerheder, som er krævet efter årsregnskabs-loven. Vi henviser til beskrivelsen ovenfor under afsnittet "Forbehold".

København, den 09.10.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter W. Ø. Larsen
statsautoriseret revisor

Stinus Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er uden aktivitet

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 4 t.kr. mod et underskud på 43 t.kr 2010/11. Ledelsen ser resultatet som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrø-

Anvendt regnskabspraksis

rende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		4.089	(41)
Driftsresultat		4.089	(41)
Andre finansielle indtægter		65	0
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		4.154	(41)
Skat af ordinært resultat	1	0	(2)
Årets resultat		4.154	(43)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		4.154	(43)
		4.154	(43)

Balance pr. 30.04.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.380	18
Tilgodehavender		<u>18.380</u>	<u>18</u>
Likvide beholdninger		<u>9.963</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver		<u>28.343</u>	<u>19</u>
Aktiver		<u><u>28.343</u></u>	<u><u>19</u></u>

Balance pr. 30.04.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	2	500.000	500
Overført overskud eller underskud		(496.656)	(501)
Egenkapital		<u>3.344</u>	<u>(1)</u>
Anden gæld		24.999	20
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>24.999</u>	<u>20</u>
Gældsforpligtelser		<u>24.999</u>	<u>20</u>
Passiver		<u><u>28.343</u></u>	<u><u>19</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(500.810)	(810)
Årets resultat	0	4.154	4.154
Egenkapital ultimo	500.000	(496.656)	3.344

Noter

		<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
1. Skat af ordinært resultat			
Ændring af udskudt skat		<u>0</u>	<u>2</u>
		<u>0</u>	<u>2</u>
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> kr.	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> kr.
2. Virksomhedskapital			
Anparter	<u>1</u>	500.000,00	<u>500.000</u>
	<u>1</u>		<u>500.000</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen indenfor de seneste 5 år.