

Charlottenlund Fort ApS

CVR-nr. 30 60 88 87

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.06.13

Kasper Dyrhund Arnoldi
Dirigent



| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 5 - 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 - 13 |
| Noter | 14 - 17 |

Selskabet

Charlottenlund Fort ApS
Strandvejen 148
2920 Charlottenlund
Hjemsted: Gentofte
CVR-nr.: 30 60 88 87
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Kasper Dyrhund Arnoldi

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Arnoldi Holding ApS, Gentofte

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Charlottenlund Fort ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 1. juni 2013

Direktionen

Kasper Dyrhund Arnoldi

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Charlottenlund Fort ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Charlottenlund Fort ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 1. juni 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hakon Rønn Jensen

Statsaut. revisor

| Note | | 2012 DKK | 2011 t.DKK |
|------|---|------------------|---------------|
| | Bruttofortjeneste | 6.113.688 | 7.011 |
| 2 | Personaleomkostninger | -4.154.185 | -3.334 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 1.959.503 | 3.677 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -210.167 | -418 |
| | Resultat af primær drift | 1.749.336 | 3.259 |
| 3 | Andre finansielle indtægter | 259.453 | 19 |
| | Andre finansielle omkostninger | -11.085 | -18 |
| | Finansielle poster i alt | 248.368 | 1 |
| | Resultat før skat | 1.997.704 | 3.260 |
| 4 | Skat af årets resultat | -502.927 | -818 |
| | Årets resultat | 1.494.777 | 2.442 |

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|--|--|------------------|--------------|
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 2.300 |
| | Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 0 |
| | Overført resultat | -505.223 | 142 |
| | I alt | 1.494.777 | 2.442 |

| AKTIVER | | 31.12.12 | 31.12.11 |
|----------------|--|------------------|--------------|
| | | DKK | t.DKK |
| Note | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 412.263 | 800 |
| 5 | Materielle anlægsaktiver i alt | 412.263 | 800 |
| | Anlægsaktiver i alt | 412.263 | 800 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 0 | 274 |
| | Varebeholdninger i alt | 0 | 274 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 406.255 | 277 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 258 |
| | Udskudt skatteaktiv | 14.444 | 1 |
| | Andre tilgodehavender | 103.631 | 85 |
| | Tilgodehavender i alt | 524.330 | 621 |
| | Likvide beholdninger | 2.498.907 | 3.085 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 3.023.237 | 3.980 |
| | Aktiver i alt | 3.435.500 | 4.780 |

| PASSIVER | | 31.12.12 | 31.12.11 |
|-----------------|--|------------------|--------------|
| Note | | DKK | t.DKK |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat | 23.048 | 528 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 2.300 |
| 6 | Egenkapital i alt | 148.048 | 2.953 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 855.964 | 518 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 526.781 | 0 |
| | Gæld til associerede virksomheder | 0 | 39 |
| | Selskabsskat | 516.300 | 834 |
| | Anden gæld | 1.388.407 | 436 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.287.452 | 1.827 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 3.287.452 | 1.827 |
| | Passiver i alt | 3.435.500 | 4.780 |

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive restaurant.

| | 2012 DKK | 2011 t.DKK |
|--|-------------|---------------|
|--|-------------|---------------|

2. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|-----------|-------|
| Lønninger | 3.060.489 | 3.248 |
| Pensioner | 1.000.000 | 9 |
| Andre omkostninger til social sikring | 93.696 | 77 |
| I alt | 4.154.185 | 3.334 |

| | | |
|--|----|----|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 13 | 14 |
|--|----|----|

3. Andre finansielle indtægter

| | | |
|--|---------|----|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 23.204 | 8 |
| Øvrige finansielle indtægter | 236.249 | 11 |
| I alt | 259.453 | 19 |

4. Skatter

| | | |
|---------------------|---------|-----|
| Årets aktuelle skat | 516.300 | 834 |
| Årets udskudte skat | -13.373 | -16 |
| I alt | 502.927 | 818 |

5. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris pr. 31.12.11 | 2.822.297 |
| Tilgang i året | 22.595 |
| Afgang i året | -300.104 |
| Kostpris pr. 31.12.12 | 2.544.788 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11 | 2.022.462 |
| Afskrivninger i året | 175.086 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -65.023 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12 | 2.132.525 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12 | 412.263 |

6. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overført resultat | Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret |
|---|----------------------|----------------------|---|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i> | | | |
| Saldo pr. 01.01.11 | 125.000 | 385.919 | 1.500.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -1.500.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 142.352 | 2.300.000 |
| Saldo pr. 31.12.11 | 125.000 | 528.271 | 2.300.000 |

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

| | | | |
|---------------------------------|---------|------------|------------|
| Saldo pr. 01.01.12 | 125.000 | 528.271 | 2.300.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -2.300.000 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | -2.000.000 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 1.494.777 | 0 |
| Saldo pr. 31.12.12 | 125.000 | 23.048 | 0 |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

| | Antal | Pålydende værdi |
|-----------------|-------|--------------------|
| Anpartsklasse A | 125 | 1.000 |

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet en bankgaranti på t.DKK 353 til sikring af den løbende huslejebetaling.

8. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 2.234, der giver pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.