

Charlottenlund Fort ApS

CVR-nr. 30 60 88 87

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.05.14

Kasper 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 - 16

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 01.01.13 - 31.12.13 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 22. maj 2014

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 01.01.13 - 31.12.13, 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. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22. maj 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hakon Rønn Jensen

Statsaut. revisor

Note	2013 DKK	2012 t.DKK
	-200.756	6.113
2	Personaleomkostninger -282.832	-4.154
	-483.588	1.959
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver 6.887.737	-209
	6.404.149	1.750
3	Andre finansielle indtægter 473.648	259
4	Andre finansielle omkostninger -25.215	-11
	448.433	248
	6.852.582	1.998
5	Skat af årets resultat -1.713.144	-503
	5.139.438	1.495

Forslag til resultatdisponering

Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	2.000
Overført resultat	5.139.438	-505
I alt	5.139.438	1.495

AKTIVER		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	t.DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	412
6	Materielle anlægsaktiver i alt	0	412
	Anlægsaktiver i alt	0	412
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	406
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.841.234	0
	Udskudt skatteaktiv	0	14
	Andre tilgodehavender	4.015	104
	Tilgodehavender i alt	6.845.249	524
	Likvide beholdninger	627.289	2.499
	Omsætningsaktiver i alt	7.472.538	3.023
	Aktiver i alt	7.472.538	3.435

PASSIVER		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	5.162.486	23
7	Egenkapital i alt	5.287.486	148
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.499	856
	Gæld til tilknyttede virksomheder	416.717	527
	Gæld til associerede virksomheder	18.358	0
	Selskabsskat	1.698.700	516
	Anden gæld	21.778	1.388
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.185.052	3.287
	Gældsforpligtelser i alt	2.185.052	3.287
	Passiver i alt	7.472.538	3.435

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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

Bruttotab

Bruttotab 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, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Nyanskaffelser af 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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.

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

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

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

1. Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hidtidige hovedaktivitet, drift af restaurant er afhændet primo 2013. Herefter er selskabets aktivitet investering og finansiering.

	2013	2012
	DKK	t.DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	-124.154	3.060
Pensioner	400.000	1.000
Andre omkostninger til social sikring	6.986	94
I alt	282.832	4.154

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	470.013	23
Øvrige finansielle indtægter	3.635	236
I alt	473.648	259

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	14.865	0
Øvrige finansielle omkostninger	10.350	11
I alt	25.215	11

	2013 DKK	2012 t.DKK
5. Skatter		
Årets aktuelle skat	1.698.700	516
Årets udskudte skat	14.444	-13
I alt	1.713.144	503

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.12	2.544.788
Afgang i året	-2.544.788
Kostpris pr. 31.12.13	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	2.132.525
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-2.132.525
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	0

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>		
Saldo pr. 01.01.12	125.000	528.271
Betalt udbytte	0	0
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-2.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	1.494.777
Saldo pr. 31.12.12	125.000	23.048

Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13

Saldo pr. 01.01.13	125.000	23.048
Forslag til resultatdisponering	0	5.139.438
Saldo pr. 31.12.13	125.000	5.162.486

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

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

9. 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.