
Charlie Heart ApS

CVR-nr.: 37955078

Tjørntvedvej 16
4295 Stenlille

Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

02/04/2024

Charlotte Lund Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Charlie Heart ApS
Tjørntvedvej 16
4295 Stenlille

CVR-nr.: 37955078

Regnskabsår: 01/10/2022 - 30/09/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2022 - 30. september 2023 for Charlie Heart ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Stenlille, den 02/04/2024

Direktion

Martin Nielsen
Direktør

Charlotte Lund Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Charlie Heart ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Charlie Heart ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen pr. 30. september 2023 for Charlie Heart ApS og resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2022 til 30. september 2023 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med International standard om beslægtede opgaver ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af regnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bredviggård, den 02/04/2024

NET-REVISION ApS, Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 29389918
Kirsten Larsen, mne4028
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion og salg af kosmetik, kunsthåndværk og kunst, herunder at tilbyde kurser og foredrag, udføre grafiske arbejder og illustrationer samt køb og salg af importerer produkter og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger er produktions-, lokale-, salgs-, auto- og administrationsomkostninger, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabet medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer, kurstab og låneomkostninger på finansielle gældsforpligtelser, omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter det beløb, der forventes betalt for året tillige med regulering af udskudt skat. I resultatopgørelsen indregnes den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen den del, der kan henføres til posteringer herpå.

Under hensatte forpligtelser er afsat udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige saldi.

Selskabet er sambeskattet. Selskabsskatten beregnes i administrationselskabet og fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid, der udgør.

Driftsmateriel og inventar: 3 - 5 år / restværdi 0

Aktiver med en kostpris på under beløbsgrænsen for skattemæssige straksafskrivninger samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes over resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdning

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatte anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes som udgangspunkt til nominel værdi, idet der foretages individuel vurdering af debitorer. Nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Egenkapital

Udbytte til udlodning indgår som en del af egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Længerevarende, fastforrentede gældsforpligtelser indregnes til kapitalværdi. Øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi. Kurstab og låneomkostninger udgiftsføres straks.

Resultatopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Nettoomsætning		375.141	385.910
Eksterne omkostninger		-375.505	-355.529
Bruttoresultat		-364	30.381
Personaleomkostninger	1	-9.273	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.982	-9.683
Resultat af ordinær primær drift		-26.619	20.698
Andre finansielle indtægter		363	0
Øvrige finansielle omkostninger		-6.603	-3.543
Ordinært resultat før skat		-32.859	17.155
Skat af årets resultat		6.437	-2.982
Årets resultat		-26.422	14.173
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-26.422	14.173
I alt		-26.422	14.173

Balance 30. september 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.450	60.432
Materielle anlægsaktiver i alt		43.450	60.432
Anlægsaktiver i alt		43.450	60.432
Råvarer og hjælpematerialer		179.700	126.000
Varebeholdninger i alt		179.700	126.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.438	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.766	1.271
Udskidte skatteaktiver		10.738	4.301
Tilgodehavender moms og afgifter		13.089	3.166
Andre tilgodehavender		0	28.000
Tilgodehavender i alt		35.031	36.738
Likvide beholdninger		4.515	42.813
Omsætningsaktiver i alt		219.246	205.551
AKTIVER I ALT		262.696	265.983

Balance 30. september 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		48.673	75.095
Egenkapital i alt		98.673	125.095
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		19.591	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		144.432	130.888
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		164.023	140.888
Gældsforpligtelser i alt		164.023	140.888
PASSIVER I ALT		262.696	265.983

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Løn og gager	8.894	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	379	0
	9.273	0

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

Selskabet har indgået aftale om leasing af driftmidler. Aftalerne løber indtil 30. september 2024. Ydelserne frem til denne dato udgør kr. 22.300.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022/23
	0