



ND REVISION

*Charlie's Café ApS
Guldsmedgade 17 st. tv.
8000 Århus C*

CVR-nr: 35 39 24 59

ÅRSRAPPORT
14. juni 2013 - 30. juni 2014

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/12 2014

Christiana Ayorkor Yebovi
Dirigent

ND REVISION

RANDERS

Registreret

revisionsinteressentskab

Cvr nr. 2826 8046

Gl. Stationsvej 5

8840 Randers SV

Telefon 8840 9295

Telefax 8843 1885

www.nd-revision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 5

Årsregnskab 14. juni 2013 - 30. juni 2014

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Charlie's Café ApS
Guldsmedgade 17 st. tv.
8000 Århus C

Telefon: 20 74 75 20
E-mail: jh@20747520.dk

CVR-nr.: 35 39 24 59
Stiftet: 14. juni 2013
Regnskabsår: 14. juni - 30. juni

Direktion

Christiana Ayorkor Yebovi

Revisor

ND REVISION RANDERS
registreret revisionsinteressentskab
Gl. Stationsvej 5
8940 Randers SV

Hovedaktivitet

Restaurationsvirksomhed og anden hertil knyttet aktivitet

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 14. juni 2013 - 30. juni 2014 for Charlie's Café 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. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 14. juni 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus C, den 2/12 2014

Direktion



Christiana Ayorkor Yebovi

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revisionen for opfyldte.

Århus C, den 2/12 2014



Christiana Ayorkor Yebovi
Dirigent

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Charlie's Café ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Charlie's Café ApS for perioden 14. juni 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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.

Randers SV, den 2/12 2014

ND REVISION RANDERS
registreret revisionsinteressentskab


Steen Kristensen
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Charlie's Café ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

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

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
14. JUNI 2013 - 30. JUNI 2014

	2013/14 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	1.014.370
1 Personaleomkostninger	-900.871
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-124.862
DRIFTSRESULTAT	-11.363
Andre finansielle omkostninger	-15.924
RESULTAT FØR SKAT	-27.287
Skat af årets resultat	5.845
ÅRETS RESULTAT	-21.442
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	-21.442
DISPONERET I ALT	-21.442

BALANCE PR. 30. JUNI 2014
AKTIVER

	2014 DKK
Goodwill	179.450
Immaterielle anlægsaktiver	179.450
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	160.000
Indretning af lejede lokaler	160.000
Materielle anlægsaktiver	320.000
Andre tilgodehavender	78.750
Finansielle anlægsaktiver	78.750
ANLÆGSAKTIVER	578.200
Råvarer og hjælpematerialer	21.944
Varebeholdninger	21.944
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.637
Andre tilgodehavender	3.778
Udskudt skatteaktiv	2.705
Tilgodehavender	32.120
Likvide beholdninger	189.595
OMSÆTNINGSAKTIVER	243.659
AKTIVER	821.859

BALANCE PR. 30. JUNI 2014
PASSIVER

	2014 DKK
Virksomhedskapital	80.000
Overført resultat	-21.442
2 EGENKAPITAL	58.558
Hensættelse til udskudt skat	-3.140
HENSATTE FORPLIGTELSER	-3.140
Kreditinstitutter	193.562
Leverandører af varer og tjenesteydelser	361.703
Anden gæld	89.163
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	122.013
Kortfristede gældsforpligtelser	766.441
GÆLDSFORPLIGTELSER	766.441
PASSIVER	821.859
3 Eventualposter mv.	
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

NOTER

		2013/14 DKK
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger	877.696
	Andre omkostninger til social sikring	23.175
	Personaleomkostninger i alt	900.871

		Primo	Forslag til re- sultatdisponering	Ultimo
2	Egenkapital			
	Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
	Overført resultat	0	-21.442	-21.442
		80.000	-21.442	58.558

3 Eventualposter mv.**Huslejekontrakt:**

Selskabet har en opsigelsesperiode på lejemålet på 3 måneder. Der er indbetalt 3 måneders depositum på kr. 77.800.

Parkering:

Selskabet har en opsigelsesperiode på parkering på 1 måned. Der er indbetalt 1 måneds depositum på kr. 950.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.