



ND REVISION

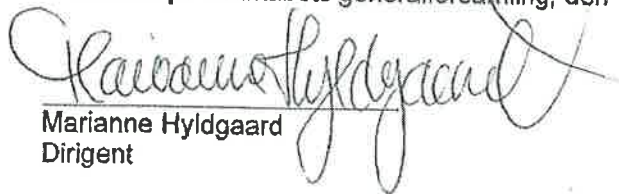
Charlie's Café ApS
Guldsmedgade 17 st. tv.
8000 Århus C

CVR-nr: 35 39 24 59

ÅRSRAPPORT
1. juli 2014 - 30. juni 2015

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/12 2015


Marianne Hyldgaard
Dirigent

ND REVISION
RANDERS
Revisorstat
revisionsinteressentskab
Cvr nr. 2825 8046

Gl. Stationsvej 5
8940 Randers SV

Telefon 8640 9295
Telefax 8643 1995

www.nd-revision.dk
E-mail:
 randers@nd-revision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	5
----------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6
---	---

Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------	----

Balance	11
---------	----

Noter	13
-------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

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

Telefon: 27 24 33 24
E-mail: mariannehyldgaard@gmail.com

CVR-nr.: 35 39 24 59
Stiftet: 14. juni 2013
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Marianne Hyldgaard

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 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Charlie's Café ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus C, den 18/12 2015

Direktion

A handwritten signature in cursive script, appearing to read 'Marianne Hyldgaard', written in black ink.

Marianne Hyldgaard

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 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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, den 18/12 2015

ND REVISIONS RANDERS
registreret revisionsinteressentskab



Steen Kristensen
Godkendt revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Charlie's Café ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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. Forventet levetid er vurderet ud fra branchens normale afskrivningsperiode.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

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 nettorealisationseværdi.

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
1. JULI 2014 - 30. JUNI 2015

	2014/15	2013/14
BRUTTOFORTJENESTE	1.458.754	1.014.370
2 Personalemkostninger	-1.394.464	-900.871
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-125.345	-124.862
DRIFTSRESULTAT	-61.055	-11.363
Andre finansielle omkostninger	-31.963	-15.924
RESULTAT FØR SKAT	-93.018	-27.287
Skat af årets resultat	11.812	5.845
ÅRETS RESULTAT	-81.206	-21.442
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-81.206	-21.442
DISPONERET I ALT	-81.206	-21.442

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
AKTIVER

	2015	2014
Goodwill	134.588	179.450
Immaterielle anlægsaktiver	134.588	179.450
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	134.017	160.000
Indretning af lejede lokaler	120.000	160.000
Materielle anlægsaktiver	254.017	320.000
Deposita	81.107	78.750
Finansielle anlægsaktiver	81.107	78.750
ANLÆGSAKTIVER	469.712	578.200
Råvarer og hjælpematerialer	17.515	21.944
Varebeholdninger	17.515	21.944
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.446	25.637
Andre tilgodehavender	19.880	3.778
Udskudt skatteaktiv	14.517	2.705
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	21.443	0
Tilgodehavender	73.286	32.120
Likvide beholdninger	37.580	189.595
OMSÆTNINGSAKTIVER	128.381	243.659
AKTIVER	598.093	821.859

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-102.648	-21.442
4 EGENKAPITAL	-22.648	58.558
Hensættelse til udskudt skat	-3.140	-3.140
HENSATTE FORPLIGTELSER	-3.140	-3.140
Kreditinstitutter	31.703	193.562
Leverandører af varer og tjenesteydelser	401.142	361.703
Anden gæld	191.036	89.163
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	122.013
Kortfristede gældsforpligtelser	623.881	766.441
GÆLDSFORPLIGTELSER	623.881	766.441
PASSIVER	598.093	821.859
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2014/15	2013/14	
1 Usikkerhed om fortsat drift			
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet egenkapitalen er tabt. Det bedømmes, at igangsatte nye aktiviteter vil bidrage med et resultatmæssigt fremgang således at egenkapitalen vil blive reetableret og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.			
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.346.766	877.696	
Andre omkostninger til social sikring	47.698	23.175	
Personaleomkostninger i alt	1.394.464	900.871	
	2015	2014	
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavender hos Marianne	8.247	0	
Tilgodehavender hos Michelle	13.196	0	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	21.443	0	
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-21.442	-81.206	-102.648
	58.558	-81.206	-22.648
5 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.			

NOTER

2015

2014

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.