

Charlotte Bæk ApS
Ånumvej 28, 1. sal, 6900 Skjern

CVR-nr. 37 04 17 77

Årsrapport

1. februar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. april 2018

Charlotte Bæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. februar - 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar - 31. december 2017 for Charlotte Bæk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 20. februar 2018

Direktion

Charlotte Bæk

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Charlotte Bæk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Charlotte Bæk ApS for regnskabsåret 1. februar - 31. december 2017 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 revisorerets 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.

Skjern, den 20. februar 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27779

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Charlotte Bæk ApS Ånumvej 28, 1. sal 6900 Skjern |
| | Hjemmeside: charlottebaek.dk |
| | CVR-nr.: 37 04 17 77 |
| | Stiftet: 28. august 2015 |
| | Hjemsted: Ringkøbing-Skjern |
| | Regnskabsår: 1. februar 2017 - 31. december 2017 2. regnskabsår |
| Direktion | Charlotte Bæk |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern |
| Bankforbindelse | Skjern Bank A/S Banktorvet 3 6900 Skjern |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået i bogholderi- og konsulentvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 722 t.kr. mod 573 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 8 t.kr. mod 7 t.kr. sidste år.

Det er selskabets andet regnskabsår, som stadigvæk indeholder nogle etableringsomkostninger. Selskabet anser årets resultat for tilfredsstillende

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Charlotte Bæk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og lønarbejde til videresalg.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 1/2 2017 - 31/12 2017 | 28/8 2015 - 31/1 2017 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | 721.730 | 572.586 |
| 1 Personaleomkostninger | -700.316 | -550.236 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -9.029 | -8.000 |
| Driftsresultat | 12.385 | 14.350 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -509 | -100 |
| Resultat før skat | 11.876 | 14.250 |
| 2 Skat af årets resultat | -4.293 | -7.631 |
| Årets resultat | 7.583 | 6.619 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 7.583 | 6.619 |
| Disponeret i alt | 7.583 | 6.619 |

Balance

| Aktiver | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>31/12 2017</u> | <u>31/1 2017</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 12.523 | 21.552 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>12.523</u> | <u>21.552</u> |
| 4 Deposita | 16.800 | 4.725 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>16.800</u> | <u>4.725</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>29.323</u> | <u>26.277</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 75.610 | 126.669 |
| Udskudte skatteaktiver | 902 | 135 |
| Periodeafgrænsningsposter | 405 | 8.293 |
| Tilgodehavender i alt | <u>76.917</u> | <u>135.097</u> |
| Likvide beholdninger | <u>90.998</u> | <u>17.877</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>167.915</u> | <u>152.974</u> |
| Aktiver i alt | <u>197.238</u> | <u>179.251</u> |

Balance

| Passiver | | <u>31/12 2017</u> | <u>31/1 2017</u> |
|--|--|---------------------------|---------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Anpartskapital | 50.000 | 50.000 |
| 6 | Overført resultat | <u>14.202</u> | <u>6.619</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>64.202</u> | <u>56.619</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 17.272 | 27.084 |
| | Selskabsskat | 5.060 | 7.766 |
| | Anden gæld | <u>110.704</u> | <u>87.782</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>133.036</u> | <u>122.632</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>133.036</u> | <u>122.632</u> |
| | Passiver i alt | <u>197.238</u> | <u>179.251</u> |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 8 Eventualposter | | | |

Noter

| | 1/2 2017 - 31/12 2017 | 28/8 2015 - 31/1 2017 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 601.142 | 483.482 |
| Pensioner | 50.780 | 28.449 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.911 | 6.003 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 37.483 | 32.302 |
| | 700.316 | 550.236 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 2 | 1 |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 5.060 | 7.766 |
| Årets regulering af udskudt skat | -767 | -135 |
| | 4.293 | 7.631 |
| | | |
| | 31/12 2017 | 31/1 2017 |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 29.552 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 29.552 |
| Kostpris ultimo | 29.552 | 29.552 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -8.000 | 0 |
| Årets afskrivninger | -9.029 | -8.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -17.029 | -8.000 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 12.523 | 21.552 |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/1 2017</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| 4. Deposita | | |
| Kostpris primo | 4.725 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>12.075</u> | <u>4.725</u> |
| Kostpris ultimo | <u>16.800</u> | <u>4.725</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>16.800</u> | <u>4.725</u> |
| | | |
| 5. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital primo | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | | |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 6.619 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>7.583</u> | <u>6.619</u> |
| | <u>14.202</u> | <u>6.619</u> |
| | | |
| 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |
| | | |
| 8. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har indgået huslejekontrakt med normal opsigelsesvarsel. Husleje i opsigelsesperioden udgør 21 tkr. | | |