

CHLE Holding ApS

M.P. Bruuns Gade 40, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 34 49 13 64



Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4. oktober 2015

Som dirigent:

Lene Ulsø Petersen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Personaleomkostninger	12
Skat af årets resultat	12
Immaterielle anlægsaktiver	12
Materielle anlægsaktiver	13
Sikkerhedsstillelser	13
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	13
Nærtstående parter	13

Oplysninger om selskabet

Navn	CHLE Holding ApS
Adresse, postnr., by	M.P. Bruuns Gade 40, 8000 Aarhus C
CVR-nr.	34 49 13 64
Stiftet	10. maj 2012
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Direktion	Lene Ulsø Petersen Christina Marlene Krabbe
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i detailhandel med tekstiler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på kr. 94.306 mod kr. -22.034 sidste år, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på kr. 91.074.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for CHLE Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 4. oktober 2015

Direktionen:



Lene Ulsø Petersen

Christina Marlene Krappe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CHLE Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CHLE Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 nødvendig for at udføre 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 en 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en 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.

Konklusion

Det er vores 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 regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 4. oktober 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jon Midtgaard
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat	600.932	604.365
2 Personaleomkostninger	-372.992	-515.170
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-69.484</u>	<u>-69.484</u>
Resultat af primær drift	158.456	19.711
Finansielle omkostninger	<u>-34.660</u>	<u>-48.488</u>
Resultat før skat	123.796	-28.777
3 Skat af årets resultat	<u>-29.490</u>	<u>6.743</u>
Årets resultat	<u><u>94.306</u></u>	<u><u>-22.034</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>94.306</u>	<u>-22.034</u>
	<u><u>94.306</u></u>	<u><u>-22.034</u></u>

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Goodwill	<u>374.500</u>	<u>428.000</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver	<u>374.500</u>	<u>428.000</u>
Indretning af lejede lokaler	16.535	24.419
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>17.475</u>	<u>25.575</u>
5 Materielle anlægsaktiver	<u>34.010</u>	<u>49.994</u>
Andre tilgodehavender	<u>62.283</u>	<u>62.283</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>62.283</u>	<u>62.283</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>470.793</u>	<u>540.277</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>609.656</u>	<u>894.655</u>
Varebeholdninger	<u>609.656</u>	<u>894.655</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	4.060
Udskudte skatteaktiver	0	22.086
Andre tilgodehavender	6.197	9.171
Periodeafgrænsningsposter	<u>14.042</u>	<u>13.594</u>
Tilgodehavender	<u>20.239</u>	<u>48.911</u>
Likvide beholdninger	<u>104.267</u>	<u>2.419</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>734.162</u>	<u>945.985</u>
Aktiver i alt	<u>1.204.955</u>	<u>1.486.262</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>11.074</u>	<u>-83.232</u>
Egenkapital i alt	<u>91.074</u>	<u>-3.232</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>7.404</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>7.404</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	<u>0</u>	<u>46.588</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>0</u>	<u>46.588</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	46.588	111.472
Gæld til banker	0	358.146
Modtagne forudbetalinger fra kunder	44.720	32.236
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.594	8.898
Gæld til associerede virksomheder	470.000	80.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	228.200	618.200
Anden gæld	<u>308.375</u>	<u>233.954</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.106.477</u>	<u>1.442.906</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.106.477</u>	<u>1.489.494</u>
Passiver i alt	<u>1.204.955</u>	<u>1.486.262</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)

Egenkapital pr. 1/7 2014
Årets resultat, jf. resultatdisponering
Egenkapital pr. 30/6 2015

Anpartskapital	Overført resultat	I alt
80.000	-83.232	-3.232
	94.306	94.306
<u>80.000</u>	<u>11.074</u>	<u>91.074</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CHLE Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Den vurderede brugstid for immaterielle anlægsaktiver udgør:

	Brugstid (år)
Goodwill	10

Afskrivningsperioden for immaterielle aktiver overstiger 5 år, fordi den vurderede økonomiske brugstid er vurderet til 10 år.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	Brugstid (år)
Indretning af lejede lokaler	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til gennemsnitlig kostpris eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Noter

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger	344.660	479.455
Andre omkostninger til social sikring	4.889	10.547
Andre personaleomkostninger	<u>23.443</u>	<u>25.168</u>
	<u>372.992</u>	<u>515.170</u>
 3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>29.490</u>	<u>-6.743</u>
	<u>29.490</u>	<u>-6.743</u>
 4. Immaterielle anlægsaktiver		
(kr.)		<u>Goodwill</u>
Kostpris		
Saldo pr. 1/7 2014		<u>535.000</u>
Kostpris pr. 30/6 2015		<u>535.000</u>
Af- og nedskrivninger		
Saldo pr. 1/7 2014		107.000
Årets afskrivninger		<u>53.500</u>
Af- og nedskrivninger pr. 30/6 2015		<u>160.500</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2015		<u>374.500</u>

5. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris			
Saldo pr. 1/7 2014	39.419	40.500	79.919
Kostpris pr. 30/6 2015	<u>39.419</u>	<u>40.500</u>	<u>79.919</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/7 2014	15.000	14.925	29.925
Årets afskrivninger	7.884	8.100	15.984
Af- og nedskrivninger pr. 30/6 2015	<u>22.884</u>	<u>23.025</u>	<u>45.909</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2015	<u>16.535</u>	<u>17.475</u>	<u>34.010</u>

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet virksomhedspant på 800 tkr. Pantet omfatter varelager, goodwill, driftsinventar og driftsmateriel, domænenavn og rettigheder, bogført til 1.018.166 kr.

7. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt kr. 124.635 i huslejekontrakt.

8. Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Christina Krabbe Holding ApS	Sølystgade 3A, 8000 Aarhus C
LUP Holding ApS	Saralystvej 35, 8270 Højbjerg