

Ole Chokolade ApS
Bygmarken 2, 6000 Kolding

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 15 11 22 47

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016.

Marianne Vile Ellerkamp
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Ole Chokolade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 9. november 2016

Direktion

Marianne Vile Ellerkamp

Annette Vile Kærup

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Ole Chokolade ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Ole Chokolade ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 udarbejde 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 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 9. november 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Peder Nygaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ole Chokolade ApS
Bygmarken 2
6000 Kolding

Telefon: 75565533

Telefax: 75565088

CVR-nr.: 15 11 22 47

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
24. regnskabsår

Direktion

Marianne Vile Ellerkamp
Annette Vile Kærup

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Chokolade ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renteindtægter og -omkostninger. 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	6.651.068	6.634.338
2 Personaleomkostninger	-5.371.133	-5.312.388
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-332.001	-272.482
Driftsresultat	947.934	1.049.468
Andre finansielle omkostninger	-148.671	-174.676
Resultat før skat	799.263	874.792
3 Skat af årets resultat	-175.845	-194.400
Årets resultat	623.418	680.392
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	303.600	0
Overføres til overført resultat	319.818	680.392
Disponeret i alt	623.418	680.392

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	3.355.040	3.547.173
4	Produktionsanlæg og maskiner	63.361	88.532
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	303.615	269.352
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.722.016</u>	<u>3.905.057</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.722.016</u>	<u>3.905.057</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	3.304.027	2.864.238
	Forudbetalinger for varer	317.939	0
	Varebeholdninger i alt	<u>3.621.966</u>	<u>2.864.238</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	222.011	312.326
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	22.688	22.688
	Udskudte skatteaktiver	17.500	65.800
	Tilgodehavende selskabsskat	0	23.000
	Andre tilgodehavender	47.139	68.223
	Periodeafgrænsningsposter	84.010	94.013
	Tilgodehavender i alt	<u>393.348</u>	<u>586.050</u>
	Værdipapirer	1.050	1.050
	Værdipapirer i alt	<u>1.050</u>	<u>1.050</u>
	Likvide beholdninger	8.815	3.594
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.025.179</u>	<u>3.454.932</u>
	Aktiver i alt	<u>7.747.195</u>	<u>7.359.989</u>

Balance 30. september

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	210.000	210.000
6	Overført resultat	2.554.687	2.234.869
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	303.600	0
	Egenkapital i alt	<u>3.068.287</u>	<u>2.444.869</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	2.556.540	2.678.885
	Gæld til pengeinstitutter	233.323	389.122
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.789.863</u>	<u>3.068.007</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	290.300	294.000
	Gæld til pengeinstitutter	296.168	337.548
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	711.371	646.351
	Gæld til associerede virksomheder	5.682	5.682
	Selskabsskat	104.798	0
	Anden gæld	480.726	563.532
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.889.045</u>	<u>1.847.113</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.678.908</u>	<u>4.915.120</u>
	Passiver i alt	<u>7.747.195</u>	<u>7.359.989</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er produktion og salg af chokoladekonfekturer.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	4.661.623	4.669.333
Pensioner	474.587	456.983
Andre omkostninger til social sikring	109.653	114.414
Personalemkostninger i øvrigt	<u>125.270</u>	<u>71.658</u>
	<u>5.371.133</u>	<u>5.312.388</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>13</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	127.798	0
Regulering af udskudt skat	48.300	194.400
Regulering af tidligere års skat	<u>-253</u>	<u>0</u>
	<u>175.845</u>	<u>194.400</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktions-anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	5.918.385	2.617.795	783.302
Tilgang	0	0	148.960
Afgang	0	0	-64.567
Kostpris ultimo	<u>5.918.385</u>	<u>2.617.795</u>	<u>867.695</u>
Af- og nedskrivninger primo	2.371.212	2.529.263	513.950
Årets afskrivninger	192.133	25.171	114.697
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-64.567
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>2.563.345</u>	<u>2.554.434</u>	<u>564.080</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.355.040</u>	<u>63.361</u>	<u>303.615</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	<u>3.800.000</u>		

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	<u>210.000</u>	<u>210.000</u>
	<u>210.000</u>	<u>210.000</u>

6. Overført resultat

Overført resultat primo	2.234.869	1.554.477
Årets overførte overskud eller underskud	319.818	680.392
	<u>2.554.687</u>	<u>2.234.869</u>

7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	122.300	2.033.366	2.678.840	2.797.885
Gæld til pengeinstitutter	168.000	0	401.323	564.122
	<u>290.300</u>	<u>2.033.366</u>	<u>3.080.163</u>	<u>3.362.007</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.679 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 3.355 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 350 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 697 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	3.304 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	222 t.kr.
Driftsmateriel og inventar	367 t.kr.
Immaterielle rettigheder	0 t.kr.

9. Eventualposter Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser i alt	t.kr. <hr/> 74
-----------------------------	-------------------

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 14 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 41 t.kr.