


Candyking Danmark A/S

Kertemindevej 58-60
8940 Randers SV

CVR-nr. 27 72 03 90

Arsrapport 2017

Arsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens ordinære generalforsamling	
den <u>16 April</u>	20 <u>16</u>
dirigent 	

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Virksomhedsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Beretning	8
Årsregnskab 1. januar 2017 – 1. januar 2018	10
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Candyking Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar – 1 januar 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1 januar 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 1 januar 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for virksomhedens finansielle stilling.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stockholm, den 20. Marts 2018

Direktion


Danko Damir Maras

Bestyrelse


Henri Jacob Jan de
Sauvage Nolting
formand


Danko Damir Maras


Lars Jacob Broberg


Lars Torsten Pålsson


Christian Boas Linde



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Candyking Danmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Candyking Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 – 1. januar 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2017 – 1. januar 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå



som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol. Den uafhængige revisors revisionspåtegning
- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.



Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 20. marts 2018

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Klags Rye
statsaut. revisor
MNE-nr. 33205

Candyking Danmark A/S
Årsrapport 2017/2018
CVR-nr. 27 72 03 90

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Candyking Danmark A/S
Kertemindevej 58-60
8940 Randers SV

Telefon: 8640 5499
Hjemmeside: www.candyking.com
E-mail: info.denmark@candyking.com
CVR-nr.: 27 72 03 90
Hjemstedskommune: Randers
Regnskabsår: 1. januar 2017 – 1. januar 2018

Bestyrelse

Henri Jacob Jan de Sauvage-Nolting, formand
Danko Damir Maras
Lars Jacob Broberg
Lars Torsten Pålsson
Christian Boas Linde

Direktion

Danko Damir Maras

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København

Pengeinstitut

Nordea
Skt. Clemens Torv 2-6
8000 Aarhus C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 16. april 2018

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

tkr.	2017/18	2016	2015	2014	2013
Bruttofortjeneste	31.284	28.798	28.260	31.710	27.262
Resultat af ordinær primær drift	4.121	3.678	3.795	5.898	2.911
Resultat før finansielle poster	4.121	3.678	3.795	5.898	2.911
Resultat af finansielle poster	196	-246	-961	-873	-400
Årets resultat	3.375	2.732	2.191	3.903	2.007
Balancesum	67.600	62.308	65.540	74.067	48.337
Egenkapital	19.029	15.654	12.922	10.731	6.828
Afkastningsgrad	6,1%	5,9%	5,8%	8,0%	6,0%
Soliditetsgrad	28,1%	25,1%	19,7%	14,5%	14,1%
Egenkapitalforrentning	19,5%	19,1%	18,5%	44,5%	34,5%
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	56	51	48	49	41

Nøgletal er beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger og Nøgletal". De anførte hoved- og nøgletal er beregnet således:

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at sælge "bland-selv-slik", baseret på udlån af stativer og vægte til detailhandel, samt erhverve aktiviteter, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. januar 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder i regnskabsåret

Den 13. januar 2017 blev aktierne i Candyking Holding AB købt af et selskab ejet af Dani Evanoff, som på dette tidspunkt var CEO for koncernen.

Den 17. februar 2017 blev det bekendtgjort, at Cloetta Danmark ApS købte aktierne i Candyking Holding AB samt Candykings udestående virksomhedsobligationer.

Efter godkendelse fra de svenske konkurrencemyndigheder blev handlen endeligt gennemført den 28. april 2017. Candyking Danmark A/S indgår herefter i koncernen Cloetta AB.

Som følge af ændringen i koncernforhold har selskabet omlagt regnskabsåret fra 1. januar – 31. december til 2. januar – 1. januar. Omlægningen er sket for at følge koncernens regnskabsår. Første regnskabsår efter omlægningen er 1. januar 2017 – 1. januar 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke forekommet afgørende begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Udviklingen i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 3.375 tkr., og selskabets balance pr. 1. januar 2018 udviser en egenkapital på 19.029 tkr. Selskabets resultat for regnskabsåret 2017/18 udviser et overskud, der svarer til det forventede.

Candyking Danmark A/S
Årsrapport 2017/2018
CVR-nr. 27 72 03 90

Forventet udvikling

Candyking Danmark A/S er veludstyret til at fortsætte sin vækst på det danske marked og dermed forbedre rentabiliteten.

Pr. 1. maj 2018 forventes Candyking Danmark A/S at fusionere med Cloetta Danmark ApS.

Årsregnskab 1. januar 2017 – 1. januar 2018

Resultatopgørelse

kr.	Note	1/1 2017 – 1/1 2018	2016
Bruttofortjeneste		31.284.301	28.798.370
Personaleomkostninger	2	-20.752.246	-19.016.948
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-6.411.150	-6.103.029
Resultat før finansielle poster		4.120.905	3.678.393
Finansielle indtægter	3	1.122.577	642.340
Finansielle omkostninger		-926.240	-888.828
Resultat før skat		4.317.242	3.431.905
Skat af årets resultat	4	-942.398	-700.170
Årets resultat	5	<u>3.374.844</u>	<u>2.731.735</u>

Årsregnskab 1. januar 2017 – 1. januar 2018

Balance

kr.	Note	1/1 2018	31/12 2016
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.379.862	12.811.719
Indretning af lejede lokaler		52.535	100.478
		<u>10.432.397</u>	<u>12.912.197</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	7	158.701	157.755
Anlægsaktiver i alt		<u>10.591.098</u>	<u>13.069.952</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		390.979	295.368
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.066.625	15.789.929
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		38.952.901	32.785.707
Udskudte skatteaktiver	8	453.736	0
Andre tilgodehavender		0	130.440
Periodeafgrænsningsposter	9	145.061	236.483
		<u>56.618.323</u>	<u>48.942.559</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>57.009.302</u>	<u>49.237.927</u>
AKTIVER I ALT		<u>67.600.400</u>	<u>62.307.879</u>

Årsregnskab 1. januar 2017 – 1. januar 2018

Balance

kr.	Note	<u>1/1 2018</u>	<u>31/12 2016</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		825.000	825.000
Overført resultat		18.203.839	14.828.995
Egenkapital i alt		<u>19.028.839</u>	<u>15.653.995</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>0</u>	<u>38.264</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>38.264</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		901.241	1.784.835
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.548.095	12.101.032
Selskabsskat		1.006.398	807.930
Anden gæld		36.115.827	31.921.823
		<u>48.571.561</u>	<u>46.615.620</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>48.571.561</u>	<u>46.615.620</u>
PASSIVER I ALT		<u>67.600.400</u>	<u>62.307.879</u>

Årsregnskab 1. januar 2017 – 1. januar 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Egenkapi- tal i alt
Egenkapital 1. januar 2017	825.000	14.828.995	15.653.995
Årets resultat	0	3.374.844	3.374.844
Egenkapital 1. januar 2018	<u>825.000</u>	<u>18.203.839</u>	<u>19.028.839</u>

Årsregnskab 1. januar 2017 – 1. januar 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Candyking Danmark A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Udeladelse af pengestrømsopgørelse

I henhold til årsregnskabsloven § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse.

Virksomhedens pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernregnskabet for Cloetta AB.

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 regnskabspost nedenfor.

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

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Årsregnskab 1. januar 2017 – 1. januar 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til færdigvarer

Omkostninger til færdigvarer indeholder det forbrug af færdigvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, samt avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. januar 2017 – 1. januar 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med Cloetta Danmark ApS fra overtagelsesdagen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssige underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Skat af årets resultat, 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til amortiseret kostpris.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsregnskab 1. januar 2017 – 1. januar 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt færdigvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Årsregnskab 1. januar 2017 – 1. januar 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	19.678.256	17.891.612
Pensioner	<u>1.073.990</u>	<u>1.125.336</u>
	<u>20.752.246</u>	<u>19.016.948</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>56</u>	<u>51</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	1.122.472	609.824
Andre finansielle indtægter	<u>105</u>	<u>32.516</u>
	<u>1.122.577</u>	<u>642.340</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.434.398	1.073.930
Årets udskudte skat	<u>-492.000</u>	<u>-373.760</u>
	<u>942.398</u>	<u>700.170</u>

Årsregnskab 1. januar 2017 – 1. januar 2018

Noter

kr.	2017/18	2016
5 Resultatdisponering		
Overført overskud	3.374.844	2.731.735

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2017	35.405.739	877.007	36.282.746
Tilgang	3.995.023	0	3.995.023
Kostpris 1. januar 2018	39.400.762	877.007	40.277.769
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	22.594.020	776.529	23.370.549
Afskrivninger	6.426.880	47.943	6.474.823
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	29.020.900	824.472	29.845.372
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2018	10.379.862	52.535	10.432.397

7 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2017	157.755
Tilgang	946
Kostpris 1. januar 2018	158.701
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2018	158.701

Årsregnskab 1. januar 2017 – 1. januar 2018

Noter

8 Hensættelse til udskudt skat

kr.	2017/18	2016
Udskudt skat 1. januar	-38.264	-412.024
Årets regulering af udskudt skat i resultatopgørelsen	492.000	373.760
	<u>453.736</u>	<u>--38.264</u>

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende leasing afgifter, forsikringspræmier, abonnementer og leverandørbonusser.

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

kr.	2017/18	2016
Inden for 1 år	880.857	783.824
Mellem 1 og 5 år	976.596	681.825
	<u>1.857.453</u>	<u>1.465.649</u>

Der er indgået lejeaftale vedrørende lokaler med varierende løbetid og opsigelsesvarsel, hvor én enkelt er uopsigelig frem til 31. december 2018. Den samlede lejeforpligtelse pr. 1. januar 2018 udgør

	<u>744.393</u>	<u>1.355.943</u>
--	----------------	------------------

Andre eventualforpligtelser

Candyking Danmark A/S deltager i en koncern cash pool-aftale, hvor deltagerne hæfter solidarisk for den samlede gæld i ordningen. Deltagerne i ordningen yder herudover hinanden en ubetinget gensidig garanti for at dele risikoen og omkostningerne, hvis en deltager misligholder sine forpligtelser. Pr. 1. januar 2018 er der netto positivt indestående på cash pool-ordningen, mens der er bruttotilgang på 6.167.195 mio. kr. i regnskabsåret.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige virksomheder i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter og renter inden for sambeskatningen.

Årsregnskab 1. januar 2017 – 1. januar 2018

Noter

11 Nærtstående parter

Candyking Danmark A/S nærtstående partner omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Cloetta Danmark ApS, Vallensbækvej 18 D, 2605 Brøndby
Cloetta Danmark ApS besidder majoriteten af virksomhedskapitalen i virksomheden.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for det ultimative moderselskab:

Cloetta AB
Englundavägen 7 D
169 27 Solna
Sverige

Koncernregnskabet for Cloetta AB kan rekvireres på følgende adresse:

www.Cloetta.com

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden har efter årsregnskabsloven § 98 c, stk. 7 ikke oplyst om transaktioner med nærtstående parter, idet disse er foretaget på normale markedsvilkår.