

# Chokolet A/S

Brøndbørervej 3, 7840 Højslev

CVR-nr. 30 55 07 81



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den *17.05.16*

Som dirigent:



.....  
Kurt Levinsen



Building a better  
working world

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Chokolet A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højslev, den 22. februar 2016  
Direktion:



Keld Nielsen

Bestyrelse:



Kurt Levinsen  
formand



Marina Nielsen



Keld Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Chokolet A/S

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Chokolet A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 22. februar 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Chokolet A/S
Adresse, postnr., by	Fjordbjerg Ager 24, 7840 Højslev
CVR-nr.	30 55 07 81
Stiftet	27. juni 2007
Hjemstedskommune	Skive
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	97 53 55 34
Bestyrelse	Kurt Levinsen, formand Marina Nielsen Keld Nielsen
Direktion	Keld Nielsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet har i årets løb omfattet dreje- og fræsearbejder på cnc-maskiner samt anden dermed beslægtet virksomhed.

#### Usædvanlige forhold som har påvirket årsregnskabet

Selskabet har i regnskabsåret afhændet aktiviteten.

Afhændelsen af aktiviteten har omfattet salg af materielle anlægsaktiver, varelager, samhandelsaftaler og lignende.

Den gennemførte afhændelse har påvirket årets resultat positivt.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 2.568.467 kr. mod 476.629 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 5.212.521 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	4.477.911	4.662.778
2	Personaleomkostninger	-3.262.020	-4.140.617
3	Afskrivninger og avancer af materielle anlægsaktiver	2.086.600	132.710
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>3.302.491</b>	<b>654.871</b>
4	Finansielle indtægter	32.053	26.843
	Finansielle omkostninger	-36.686	-67.092
	<b>Resultat før skat</b>	<b>3.297.858</b>	<b>614.622</b>
5	Skat af årets resultat	-729.391	-137.993
	<b>Årets resultat</b>	<b>2.568.467</b>	<b>476.629</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	3.584.000	0
	Overført resultat	-1.015.533	476.629
		<b>2.568.467</b>	<b>476.629</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>AKTIVER</b>		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	0	1.821.567
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	108.333
		0	1.929.900
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	0	1.929.900
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	0	268.648
		0	268.648
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.805	932.880
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.583.179	1.419.904
	Udskudte skatteaktiver	0	13.254
	Andre tilgodehavender	0	4.965
		3.607.984	2.371.003
	<b>Likvide beholdninger</b>	2.346.411	100.182
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	5.954.395	2.739.833
	<b>AKTIVER I ALT</b>	5.954.395	4.669.733
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	1.128.521	2.144.054
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.584.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	5.212.521	2.644.054
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	680.907	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	680.907	0
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	0	928.152
		0	928.152
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.380	812.334
	Anden gæld	43.587	285.193
		60.967	1.097.527
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	60.967	2.025.679
	<b>PASSIVER I ALT</b>	5.954.395	4.669.733

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	2.144.054	0	2.644.054
Årets resultat	0	-1.015.533	3.584.000	2.568.467
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>500.000</b>	<b>1.128.521</b>	<b>3.584.000</b>	<b>5.212.521</b>

Selskabskapitalen er uændret de seneste 5 år.

Kapitalen består af 500.000 stk. aktier a nom. 1 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Chokolet A/S for 2015 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.

#### Leasingaftaler

Leasingaftaler vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid.

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

##### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

##### 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, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

##### Personaleomkostninger

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

##### Afskrivninger og avancer af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger og avancer af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### 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.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

##### Balancen

##### 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 opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

##### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelse inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

kr.	2015	2014
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.598.055	3.463.595
Pensioner	442.041	454.631
Andre omkostninger til social sikring	131.650	128.930
Andre personaleomkostninger	90.274	93.461
	<u>3.262.020</u>	<u>4.140.617</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

kr.	2015	2014
<b>3 Afskrivninger og avancer af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-2.086.600	-132.710
	<u>-2.086.600</u>	<u>-132.710</u>

I årets afskrivninger er indeholdt avance ved salg af maskiner på 2.595.020 kr. (2014: 536.573 kr.)

<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	32.053	26.843
	<u>32.053</u>	<u>26.843</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	35.230	-5.914
Årets regulering af udskudt skat	694.161	158.324
Ændring af skatteprocent	0	-14.417
	<u>729.391</u>	<u>137.993</u>

kr.	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	8.517.692	619.657	9.137.349
Afgang i årets løb	-8.517.692	-619.657	-9.137.349
Kostpris 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	6.696.125	511.324	7.207.449
Årets afskrivninger	458.420	50.000	508.420
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-7.154.545	-561.324	-7.715.869
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**7 Sikkerhedsstillelser**

Selskabet har afgivet virksomhedspant over for pengeinstitut på 1 mio. kr. Pant omfatter simple fordringer, varelager, driftsinventar, materiel og goodwill.

**8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**
**Andre eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet DMV Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.