

Chokolet A/S

c/o Helene Nielsen, Nørregade 10A, 7800 Skive

CVR-nr. 30 55 07 81

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ~~31.~~ maj 2018

Dirigent:

Keld Nielsen

Keld Nielsen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Chokolet A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 1. maj 2018

Direktion:



Keld Nielsen
direktør

Bestyrelse:



Marina Nielsen
formand



Helene Nielsen



Keld Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Chokolet A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Chokolet A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 1. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne18550

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Chokolet A/S
Adresse, postnr., by	c/o Helene Nielsen, Nørregade 10A, 7800 Skive
CVR-nr.	30 55 07 81
Stiftet	27. juni 2007
Hjemstedskommune	Skive
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	97 53 55 34
Bestyrelse	Marina Nielsen, formand Helene Nielsen Keld Nielsen
Direktion	Keld Nielsen, Direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet har i årets løb omfattet engroshandel med chokolade, sukkervarer og vin. Selskabet afhændede tidligere aktivitet i foregående regnskabsperiode, herunder anlægsaktiver, varelager, samhandelsaftaler og lignende. Dette medfører at årets tal ikke kan Virksomheden har ultimo året udvidet sit forretningsområde til salg af chokolade mv. fra detailbutik beliggende i Skive.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på 596.328 kr. mod et underskud på 310.737 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 721.455 kr.

Ledelsen anser årets resultat som værende mindre tilfredsstillende.

Der forventes et resultat i balance for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttotab	-90.800	-354.826
2	Personaleomkostninger	-621.042	-105.873
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-68.878	-23.333
	Resultat før finansielle poster	-780.720	-484.032
3	Finansielle indtægter	17.669	87.266
	Finansielle omkostninger	-832	-175
	Resultat før skat	-763.883	-396.941
4	Skat af årets resultat	167.555	86.204
	Årets resultat	-596.328	-310.737
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-596.328	-310.737
		-596.328	-310.737

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	571.789	144.667
		<u>571.789</u>	<u>144.667</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>571.789</u>	<u>144.667</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	115.265	59.002
		<u>115.265</u>	<u>59.002</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.495	116.940
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.532.273
	Udsudte skatteaktiver	135.555	0
		<u>191.050</u>	<u>1.649.213</u>
	Likvide beholdninger	<u>356.474</u>	<u>135.547</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>662.789</u>	<u>1.843.762</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.234.578</u>	<u>1.988.429</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført resultat	221.455	817.783
	Egenkapital i alt	<u>721.455</u>	<u>1.317.783</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udsudt skat	0	32.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>32.000</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	96.716	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	174.458	0
	Skyldig selskabsskat	0	562.703
	Anden gæld	241.949	75.943
		<u>513.123</u>	<u>638.646</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>513.123</u>	<u>638.646</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.234.578</u>	<u>1.988.429</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	817.783	1.317.783
Overført via resultatdisponering	0	-596.328	-596.328
Egenkapital 31. december 2017	<u>500.000</u>	<u>221.455</u>	<u>721.455</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Chokolet A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

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.

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

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, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien akti-
vets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for
afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regn-
skabsåret. 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 regule-
ring af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets re-
sultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat forde-
les mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige ind-
komst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende sat-
ser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat
som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselska-
bet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsevnen 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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 gældsmetode 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. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	2017	2016
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	600.664	40.277
Pensioner	67.259	11.375
Andre omkostninger til social sikring	1.232	26.025
Andre personaleomkostninger	-48.113	28.196
	<u>621.042</u>	<u>105.873</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>2</u>	 <u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	13.444	86.133
Andre finansielle indtægter	4.225	1.133
	<u>17.669</u>	<u>87.266</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	562.703
Årets regulering af udskudt skat	-167.555	-648.907
	<u>-167.555</u>	<u>-86.204</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****5 Materielle anlægsaktiver**

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	168.000
Tilgang i årets løb	496.000
Kostpris 31. december 2017	664.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	23.333
Årets afskrivninger	68.878
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	92.211
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	571.789
Afskrives over	3-5 år

6 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.