

---

***Kathrine Andersen***  
***Chokolade ApS***

Krogsvej 13, 8382 Hinnerup

**Årsrapport for 2017/18**  
(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 30 90 44 78

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 21/09 2018

Jakob Skovsgaard  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018 5

Balance 30. juni 2018 6

Noter til årsregnskabet 8

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Kathrine Andersen Chokolade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 21. september 2018

## Direktion

Jakob Skovsgaard

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kathrine Andersen Chokolade ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kathrine Andersen Chokolade ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis 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 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

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

Aarhus, den 21. september 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Lars Greve Jensen

statsautoriseret revisor

mne32199

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Kathrine Andersen Chokolade ApS  
Krogsvej 13  
8382 Hinnerup

CVR-nr.: 30 90 44 78  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Favrskov Kommune

**Direktion**

Jakob Skovsgaard

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nobelparken  
Jens Chr. Skous Vej 1  
8000 Aarhus C

## Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.911.513</b>	<b>6.218.498</b>
Personaleomkostninger	2	-4.227.419	-4.050.102
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-253.560</u>	<u>-352.549</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>430.534</b>	<b>1.815.847</b>
Finansielle indtægter	3	31.008	8.123
Finansielle omkostninger	4	<u>-58.282</u>	<u>-28.210</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>403.260</b>	<b>1.795.760</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-77.792</u>	<u>-401.247</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>325.468</u></b>	<b><u>1.394.513</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	600.000
Foreslået udbytte	0	200.000
Overført resultat	<u>325.468</u>	<u>594.513</u>
	<b><u>325.468</u></b>	<b><u>1.394.513</u></b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		1.156.470	920.237
Indretning af lejede lokaler		35.360	15.600
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>1.191.830</b>	<b>935.837</b>
Andre tilgodehavender		183.000	183.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>183.000</b>	<b>183.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.374.830</b>	<b>1.118.837</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.853.334</b>	<b>2.871.047</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.992.518	1.175.172
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		70.642	33.976
Andre tilgodehavender		120.000	0
Udskudt skatteaktiv		11.246	12.852
Selskabsskat		1.920	0
Periodeafgrænsningsposter		46.757	18.124
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.243.083</b>	<b>1.240.124</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.096.417</b>	<b>4.111.171</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.471.247</b>	<b>5.230.008</b>



# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.199.012	2.873.544
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	200.000
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>3.324.012</b>	<b>3.198.544</b>
Kreditinstitutter		1.514.034	418.595
Leverandører af varer og tjenesteydelser		486.074	690.824
Gæld til tilknyttede virksomheder		428.066	45.107
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.792	3.796
Selskabsskat		0	413.138
Anden gæld		707.269	460.004
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>3.147.235</b>	<b>2.031.464</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.147.235</b>	<b>2.031.464</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.471.247</b>	<b>5.230.008</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Produktion og salg af højkvalitetschokoladeprodukter.

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.061.933	3.903.496
Pensioner	80.338	71.490
Andre omkostninger til social sikring	85.148	75.116
	<b>4.227.419</b>	<b>4.050.102</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>12</b>	<b>11</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	11.412	1.445
Andre finansielle indtægter	19.596	6.678
	<b>31.008</b>	<b>8.123</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	11.204
Andre finansielle omkostninger	58.282	17.006
	<b>58.282</b>	<b>28.210</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	76.186	413.138
Årets udskudte skat	1.606	-11.891
	<b>77.792</b>	<b>401.247</b>

## Noter til årsregnskabet

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	2.817.064	31.200
Tilgang i årets løb	483.553	26.000
Kostpris 30. juni	3.300.617	57.200
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.896.827	15.600
Årets afskrivninger	247.320	6.240
Ned- og afskrivninger 30. juni	2.144.147	21.840
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>1.156.470</b>	<b>35.360</b>
Afskrives over	2-10 år	2-10 år

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	2.873.544	200.000	3.198.544
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	325.468	0	325.468
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>3.199.012</b>	<b>0</b>	<b>3.324.012</b>

## Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
<b>8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Skadesløsbrev på i alt TDKK 2.000, der giver pant i immaterielle og materielle anlægsaktiver, lagre samt fordringer til en samlet regnskabsmæssig værdi	6.190.824	5.014.973
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Lagerleje	22.500	21.162
Huslejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode hhv. 1,5 og 2,5 år	549.000	915.000

### Andre eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har afgivet kaution overfor pengeinstitut for gæld i Ejendomselskabet Krogsvej 13, 8382 Hinnerup ApS og Jakob Skovsgaard Holding ApS.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kathrine Andersen Chokolade ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

### 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.

### 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 finansiell post. Hvis valutadispositioner 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.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### 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 råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med moderselskab og tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### 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	2-10 år
Indretning af lejede lokaler	2-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### 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.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

### 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.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### **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 indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **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.



# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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