



*Chokoladeriet ApS  
Svaneke Torv 5  
3740 Svaneke*

*CVR-nummer: 34 22 84 18*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2015 til 31. december 2015*

*(4. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/14 2016

  
\_\_\_\_\_  
Janne Lundberg Svendsen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Chokoladeriet ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svaneke, den 15/4 2016

**Direktion**



Janne Lundberg Svendsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Chokoladeriet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Chokoladeriet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne, den 15/7 2016

Rønne Revision

CVR-nr. 74717810



Anders Kofod

registreret revisor

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Chokoladeriet ApS  
Svaneke Torv 5  
3740 Svaneke

Telefon: 56 49 70 21  
E-mail: info@svanekechokoladeri.dk

CVR-nr.: 34 22 84 18  
Stiftet: 14. februar 2012  
Hjemsted: Bornholms Regionskommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion** Janne Lundberg Svendsen

**Pengeinstitut** Nordea Bank A/S  
Store Torv 16 - 18  
3700 Rønne

**Revisor** Rønne Revision  
Store Torvegade 12, 1  
3700 Rønne

**Revisorteam** Anders Kofoed  
Brian Larsen

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter er drift af slikbutik herunder salg af chokoladeprodukter m.v. i lejede lokaler på Store Torv i Rønne samt produktion og salg af chokoladeprodukter m.v. fra lejede lokaler i Svaneke.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør t.kr. 113, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 940, og en egenkapital på t.kr. 110.

Det forventes i henhold til selskabets budgetter at indskudskapitalen vil blive reetableret ved fremtidig indtjening.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af periodens resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016**

Der forventes en stigende aktivitet og en positiv indtjening for regnskabsåret 2016.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Chokoladeriet ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Seleskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdier</u>
Driftsmateriel og inventar	4-7 år	tkr. 0

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.587.180</b>	<b>915</b>
1 Personaleomkostninger.....	-1.323.740	-1.173
2 Afskrivninger.....	-91.179	-82
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>172.261</b>	<b>-340</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-29.212	-32
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>143.049</b>	<b>-372</b>
Skat af årets resultat.....	-30.309	88
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>112.740</b>	<b>-284</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	112.740	-284
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>112.740</b>	<b>-284</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
3 Goodwill .....	238.200	310
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>238.200</b>	<b>310</b>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	93.230	112
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>93.230</b>	<b>112</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>331.430</b>	<b>422</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	331.304	273
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>331.304</b>	<b>273</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	89.291	48
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	68.184	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	21.252	0
Andre tilgodehavender .....	90.600	85
Udskudt skatteaktiv .....	0	78
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>269.327</b>	<b>211</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>7.506</b>	<b>18</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>608.137</b>	<b>502</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>939.567</b>	<b>924</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	312.500	313
Overkurs ved emission .....	0	19
Overført resultat.....	-202.607	-334
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>109.893</b>	<b>-2</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	9.686	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>9.686</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter.....	9.980	484
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	122.475	82
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	300.000	0
6 Selskabsskat.....	32.524	0
7 Anden gæld.....	355.009	360
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>819.988</b>	<b>926</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>819.988</b>	<b>926</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>939.567</b>	<b>924</b>
<b>8 Eventualposter mv.</b>		

## NOTER

	2015	2014 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	1.226.226	1.140
Pensioner .....	60.179	13
Andre omkostninger til social sikring.....	37.335	20
	<u>1.323.740</u>	<u>1.173</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Goodwill .....	71.400	71
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	19.779	11
	<u>91.179</u>	<u>82</u>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
Kostpris, primo .....		500.000
Tilgang i årets løb .....		0
Afgang i årets løb.....		0
		<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2015		500.000
Af-/nedskrivninger, primo .....		-190.400
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Årets af-/nedskrivninger .....		-71.400
		<u>-261.800</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		-261.800
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>		<u><b>238.200</b></u>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	127.470
Tilgang i årets løb .....	0
Afgang i årets løb .....	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	127.470
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-14.459
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-19.781
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-34.240
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 .....</b>	<b>93.230</b>
	<hr/> <hr/>

	Primo	Overførsel	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	312.500	0	0	312.500
Overkurs ved emission .....	19.000	-19.000	0	0
Overført resultat .....	-334.347	19.000	112.740	-202.607
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>-2.847</b>	<b>0</b>	<b>112.740</b>	<b>109.893</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	2015	2014 kr. 1000
<b>6 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	0	1
Skat af årets resultat .....	32.524	-1
	<hr/>	<hr/>
	<b>32.524</b>	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER

	2015	2014 kr. 1000
<b>7 Anden gæld</b>		
Moms og afgifter .....	302.013	194
Skyldig A-skat .....	33.287	60
Skyldige feriepenge .....	19.709	106
	<hr/>	<hr/>
	<b>355.009</b>	<b>360</b>
	<hr/>	<hr/>

**8 Eventualposter mv.****Eventualaktiver**

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

**Eventualforpligtelser**

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.