



*Chokoladeriet ApS
Svaneke Torv 5
3740 Svaneke*

CVR-nummer: 34 22 84 18

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2017 til 31. december 2017*

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/3 2018


Jøanne 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 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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 15/3 2018

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 2017 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 revisorerets 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 15/3 2018

Rønne Revision I/S

CVR-nr. 74717818



Anders Kofoed

statsautoriseret revisor

mne7399

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 I/S
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. 229, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.267, og en egenkapital på t.kr. 369.

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 2018

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2018.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Chokoladeriet ApS for 2017 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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 2017

	2017	2016 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.928.860	1.489
1 Personalemkostninger.....	-1.522.125	-1.344
2 Afskrivninger.....	-102.829	-92
DRIFTSRESULTAT	303.906	53
Andre finansielle omkostninger	-10.735	-14
RESULTAT FØR SKAT	293.171	39
Skat af årets resultat.....	-64.497	-8
ÅRETS RESULTAT	228.674	31
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	228.674	31
DISPONERET I ALT	228.674	31

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
3 Goodwill	95.400	167
Immaterielle anlægsaktiver	95.400	167
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	107.817	92
Materielle anlægsaktiver	107.817	92
ANLÆGSAKTIVER	203.217	259
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	340.664	328
Varebeholdninger	340.664	328
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	133.489	70
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	27.295	36
Andre tilgodehavender	62.967	28
Periodeafgrænsningsposter	3.328	0
Tilgodehavender	227.079	134
Likvide beholdninger	495.908	106
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.063.651	568
AKTIVER	1.266.868	827

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	312.500	313
Overført resultat.....	56.762	-172
5 EGENKAPITAL.....	369.262	141
Hensættelse til udskudt skat	9.550	10
HENSATTE FORPLIGTELSER	9.550	10
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	117.583	71
Gæld til tilknyttede virksomheder	300.000	300
6 Selskabsskat.....	64.925	8
7 Anden gæld.....	405.548	297
Kortfristede gældsforpligtelser	888.056	676
GÆLDSFORPLIGTELSER	888.056	676
PASSIVER	1.266.868	827
8 Eventualposter mv.		

NOTER

	2017	2016 kr. 1000
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	3
Lønninger	1.415.330	1.247
Pensioner	60.299	59
Andre omkostninger til social sikring	46.496	38
	<u>1.522.125</u>	<u>1.344</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	71.400	71
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.429	21
	<u>102.829</u>	<u>92</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		500.000
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris 31. december 2017		<u>500.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo		-333.200
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger		-71.400
Af-/nedskrivninger 31. december 2017		<u>-404.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		<u>95.400</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	151.465
Tilgang i årets løb	45.000
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2017	196.465
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-57.218
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-31.430
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-88.648
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	107.817
	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	312.500	0	312.500
Overført resultat	-171.912	228.674	56.762
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	140.588	228.674	369.262
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	2017	2016 kr. 1000
6 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	8.365	33
Skat af årets resultat	64.925	8
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-8.365	-33
	<hr/>	<hr/>
	64.925	8
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2017	2016 kr. 1000
7 Anden gæld		
Moms og afgifter	357.649	251
Skyldig A-skat	32.829	31
Skyldige feriepenge	15.070	15
	<u>405.548</u>	<u>297</u>

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.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Jesper Svendsen-koncernen. Som delejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte m.v. indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af moderselskabets årsregnskab (JMS Holding Bornholm ApS, CVR-nr. 38 63 17 80). Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.