



*Chokoladeriet ApS
Svaneke Torv 5
3740 Svaneke*

CVR-nummer: 34 22 84 18

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2023 - 31. december 2023*

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1 / 3 2024



Janne Lundberg Svendsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Chokoladeriet ApS.

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

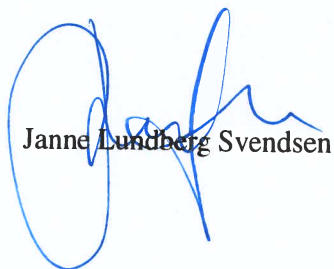
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svaneke, den 28/2 2024

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 perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 28/2 2024

Rønne Revision I/S

CVR-nr. 74717810



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
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Janne Lundberg Svendsen

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Lille Torv 1
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 selskabets 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. -3, hvilket er mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.044, og en egenkapital på t.kr. 1.314.

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 2024

Der forventes en stigende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2024.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Chokoladeriet ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet 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

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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
Indretning af lejede lokaler	7-15 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.816.861	1.887
1 Personaleomkostninger.....	-1.746.352	-1.679
2 Af- og nedskrivninger.....	-60.095	-59
DRIFTSRESULTAT	10.414	149
Andre finansielle indtægter	6.329	0
Andre finansielle omkostninger	-17.798	-23
RESULTAT FØR SKAT	-1.055	126
3 Skat af årets resultat.....	-2.249	-29
ÅRETS RESULTAT	-3.304	97
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-3.304	97
DISPONERET I ALT	-3.304	97

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
4 Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	136.372	186
5 Indretning af lejede lokaler.....	68.824	80
Materielle anlægsaktiver	205.196	266
ANLÆGSAKTIVER	205.196	266
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	727.587	721
Varebeholdninger	727.587	721
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	193.486	111
Andre tilgodehavender.....	77.221	64
Udskudt skatteaktiv.....	10.720	9
Periodeafgrænsningsposter.....	2.970	3
Tilgodehavender	284.397	187
Likvide beholdninger	827.000	813
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.838.984	1.721
AKTIVER	2.044.180	1.987

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	312.500	313
Overført resultat.....	1.001.642	1.005
EGENKAPITAL.....	1.314.142	1.318
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	61.737	59
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	54.990	0
6 Selskabsskat.....	3.837	53
7 Anden gæld.....	512.974	452
Periodeafgrænsningsposter.....	96.500	105
Kortfristede gældsforpligtelser	730.038	669
GÆLDSFORPLIGTELSE	730.038	669
PASSIVER	2.044.180	1.987
8 Eventualposter mv.		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	312.500	313
Virksomhedskapital ultimo	312.500	313
Overført resultat, primo	1.004.946	908
Årets resultat.....	-3.304	97
Overført resultat ultimo	1.001.642	1.005
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	0	120
Udloddet udbytte	0	-120
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL.....	1.314.142	1.318

NOTER

	2023	2022 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	5	4
Lønninger	1.603.806	1.552
Pensioner	72.115	59
Andre omkostninger til social sikring	70.431	68
	<u>1.746.352</u>	<u>1.679</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.380	48
Indretning af lejede lokaler	10.715	11
	<u>60.095</u>	<u>59</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	3.837	53
Regulering af udskudt skat	-1.588	-24
	<u>2.249</u>	<u>29</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		500.000
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris 31. december 2023		<u>500.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo		-500.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger		0
Af-/nedskrivninger 31. december 2023		<u>-500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>0</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	454.565	93.410
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2023	454.565	93.410
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-268.813	-13.871
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-49.380	-10.715
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	-318.193	-24.586
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	136.372	68.824
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		2022
	2023	kr. 1000
6 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	52.672	96
Skat af årets resultat.....	3.837	53
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-52.672	-96
	<hr/>	<hr/>
	3.837	53
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
7 Anden gæld		
Moms og afgifter	385.894	370
Skyldig A-skat	87.918	39
Skyldig ATP	3.597	4
Skyldige feriepenge	5.565	9
Andre skyldige omkostninger.....	30.000	30
	<hr/>	<hr/>
	512.974	452
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2023	2022
		kr. 1000

8 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

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

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i JMS Holding Bornholm Aps-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.