

*Chokoladeriet ApS
Svaneke Torv 5
3740 Svaneke*

CVR-nummer: 34 22 84 18

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2021 - 31. december 2021*

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/3 2022



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 2021

| | |
|--------------------------------|----|
| 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 2021 for Chokoladeriet ApS.

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

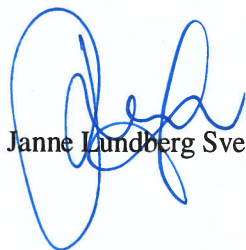
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svaneke, den ¹⁵/3 2022

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 2021 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 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 15/3 2022

Rønne Revision I/S

CVR-nr. 74717810



Anders Koføed

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. 397, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.986, og en egenkapital på t.kr. 1.340.

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 2022

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2022.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Chokoladeriet ApS for 2021 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 med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 år | tkr. 0 |

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

| | 2021 | 2020 kr. 1000 |
|---|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 2.297.468 | 2.218 |
| 1 Personalemkostninger..... | -1.724.614 | -1.503 |
| 2 Af- og nedskrivninger..... | -40.207 | -33 |
| DRIFTSRESULTAT | 532.647 | 682 |
| Andre finansielle omkostninger | -24.382 | -6 |
| RESULTAT FØR SKAT | 508.265 | 676 |
| 3 Skat af årets resultat..... | -111.139 | -151 |
| ÅRETS RESULTAT | 397.126 | 525 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 120.000 | 100 |
| Overført resultat..... | 277.126 | 425 |
| DISPONERET I ALT | 397.126 | 525 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

| | 2021 | 2020 kr. 1000 |
|---|------------------|------------------|
| 4 Goodwill..... | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 193.622 | 50 |
| 5 Indretning af lejede lokaler..... | 55.750 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 249.372 | 50 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | 249.372 | 50 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 612.955 | 348 |
| Varebeholdninger..... | 612.955 | 348 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 183.516 | 214 |
| Andre tilgodehavender | 63.343 | 66 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 6.409 | 62 |
| Tilgodehavender | 253.268 | 342 |
| Likvide beholdninger | 870.090 | 1.262 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 1.736.313 | 1.952 |
| | | |
| AKTIVER | 1.985.685 | 2.002 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

| | 2021 | 2020 kr. 1000 |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 312.500 | 313 |
| Overført resultat..... | 907.696 | 631 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 120.000 | 100 |
| EGENKAPITAL..... | 1.340.196 | 1.044 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 14.944 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | 14.944 | 0 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 82.685 | 127 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 6.678 | 29 |
| 6 Selskabsskat..... | 96.195 | 152 |
| 7 Anden gæld..... | 413.737 | 650 |
| Periodeafgrænsningsposter | 31.250 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 630.545 | 958 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 630.545 | 958 |
| | | |
| PASSIVER | 1.985.685 | 2.002 |

8 Eventualposter mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2021 | 2020 kr. 1000 |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital primo | 312.500 | 313 |
| Virksomhedskapital ultimo | 312.500 | 313 |
| Overført resultat, primo | 630.570 | 206 |
| Årets resultat..... | 397.126 | 525 |
| Foreslået udbytte | -120.000 | -100 |
| Overført resultat ultimo..... | 907.696 | 631 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret primo..... | 100.000 | 0 |
| Foreslået udbytte | 120.000 | 100 |
| Udloddet udbytte | -100.000 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo | 120.000 | 100 |
| EGENKAPITAL..... | 1.340.196 | 1.044 |

NOTER

| | 2021 | 2020 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 4 | 4 |
| Lønninger | 1.605.760 | 1.392 |
| Pensioner | 58.971 | 59 |
| Andre omkostninger til social sikring | 59.883 | 52 |
| | <u>1.724.614</u> | <u>1.503</u> |
| 2 Af- og nedskrivninger | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 37.051 | 33 |
| Indretning af lejede lokaler | 3.156 | 0 |
| | <u>40.207</u> | <u>33</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets resultat | 96.195 | 152 |
| Regulering af udskudt skat | 14.944 | -1 |
| | <u>111.139</u> | <u>151</u> |
| 4 Immaterielle anlægsaktiver | | Goodwill |
| Kostpris, primo | | 500.000 |
| Tilgang i årets løb | | 0 |
| Afgang i årets løb | | 0 |
| Kostpris 31. december 2021 | | <u>500.000</u> |
| Af-/nedskrivninger, primo | | -500.000 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger | | 0 |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2021 | | <u>-500.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | | <u><u>0</u></u> |

NOTER

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|--|---|---------------------------------|
| 5 Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris, primo | 233.573 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 180.992 | 58.906 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris 31. december 2021 | 414.565 | 58.906 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger, primo | -183.892 | 0 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger | -37.051 | -3.156 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2021 | -220.943 | -3.156 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 193.622 | 55.750 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| | | 2020 |
| | 2021 | kr. 1000 |
| 6 Selskabsskat | | |
| Selskabsskat, primo | 151.769 | 29 |
| Skat af årets resultat | 96.195 | 152 |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret | -151.769 | -29 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 96.195 | 152 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 7 Anden gæld | | |
| Moms og afgifter | 277.884 | 447 |
| Skyldig A-skat | 70.705 | 146 |
| Skyldig ATP | 3.881 | 3 |
| Skyldige feriepenge | 11.267 | 4 |
| Skyldig løn og gage | 50.000 | 50 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 413.737 | 650 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

NOTER

| | |
|------|----------|
| | 2020 |
| 2021 | 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.