

*Chokoladeriet ApS  
Svaneke Torv 5  
3740 Svaneke*

*CVR-nummer: 34 22 84 18*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2019 - 31. december 2019*

*(8. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/2020



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 2019**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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 11/1 2020

**Direktion**



Janne Lundsberg 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 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 114 2020

Rønne Revision A/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 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. 74, hvilket efter omstændighederne anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.029, og en egenkapital på t.kr. 518.

### **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 2020**

Der forventes en lavere aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2020 som en direkte følge af COVID-19 pandemien.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Chokoladeriet ApS for 2019 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**

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.

#### **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 finansiell leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 nettorealisationsevnen 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.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## 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.

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 2019

	2019	2018 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.686.796</b>	<b>1.653</b>
1 Personalemkostninger.....	-1.529.367	-1.440
2 Afskrivninger.....	-55.443	-104
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>101.986</b>	<b>109</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-6.925	-13
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>95.061</b>	<b>96</b>
3 Skat af årets resultat.....	-20.941	-21
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>74.120</b>	<b>75</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	74.120	75
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>74.120</b>	<b>75</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
4 Goodwill .....	0	24
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>24</b>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	62.849	95
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>62.849</b>	<b>95</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>62.849</b>	<b>119</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	372.651	358
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>372.651</b>	<b>358</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	95.846	53
Andre tilgodehavender .....	155.874	65
Periodeafgrænsningsposter .....	50.266	3
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>301.986</b>	<b>121</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>291.833</b>	<b>372</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>966.470</b>	<b>851</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.029.319</b>	<b>970</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	312.500	313
Overført resultat .....	205.564	132
<b>6 EGENKAPITAL</b> .....	<b>518.064</b>	<b>445</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	811	9
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>811</b>	<b>9</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	68.171	74
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	60.931	39
7 Selskabsskat .....	28.800	22
8 Anden gæld .....	352.542	381
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>510.444</b>	<b>516</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>510.444</b>	<b>516</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>1.029.319</b>	<b>970</b>
9 Eventualposter mv.		

## NOTER

	2019	2018 kr. 1000
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	4	4
Lønninger.....	1.436.196	1.357
Pensioner.....	36.558	35
Andre omkostninger til social sikring.....	56.613	48
	<u>1.529.367</u>	<u>1.440</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Goodwill .....	24.000	71
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	31.443	33
	<u>55.443</u>	<u>104</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	28.800	22
Regulering af udskudt skat .....	-7.859	-1
	<u>20.941</u>	<u>21</u>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
Kostpris, primo .....		500.000
Tilgang i årets løb .....		0
Afgang i årets løb.....		0
Kostpris 31. december 2019		<u>500.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....		-476.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Årets af-/nedskrivninger .....		-24.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2019		<u>-500.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 .....</b>		<u><u>0</u></u>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	213.265
Tilgang i årets løb .....	0
Afgang i årets løb.....	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2019	213.265
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-118.972
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-31.444
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	-150.416
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....</b>	<b>62.849</b>
	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	312.500	0	312.500
Overført resultat.....	131.444	74.120	205.564
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>443.944</b>	<b>74.120</b>	<b>518.064</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	2019	2018 kr. 1000
<b>7 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	22.332	65
Skat af årets resultat.....	28.800	22
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	-22.332	-65
	<hr/>	<hr/>
	<b>28.800</b>	<b>22</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER

	2019	2018 kr. 1000
<b>8 Anden gæld</b>		
Moms og afgifter .....	306.888	336
Skyldig A-skat .....	30.206	29
Skyldige feriepenge .....	15.448	16
	<u>352.542</u>	<u>381</u>

**9 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 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.