

Lentz Chocolatier ApS

Rugvænget 46 1

2630 Taastrup

CVR-nr. 35 47 96 00

Årsrapport 2015

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27/5 2016

Tom Bæk Mortang
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Lentz Chocolatier ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 27. maj 2016

Direktion

Michlas Jacques Lentz

Bestyrelse

Johannes Bo Jakobsen
formand

Tom Bæk Mortang

Michlas Jacques Lentz

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejerne i Lentz Chocolatier ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Lentz Chocolatier ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

København, den 27. maj 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Truedsson
statsautoriseret revisor

Ernst Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lentz Chocolatier ApS Rugvænget 46 1 2630 Taastrup CVR-nr.: 35 47 96 00 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Høje Taastrup
Bestyrelse	Johannes Bo Jakobsen, formand Tom Bæk Mortang Michlas Jacques Lentz
Direktion	Michlas Jacques Lentz
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Ellebjergervej 52, 2. 2450 København SV

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at producere konfekturer samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 792.887, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 880.679.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt hele sin kapital, og der henvises til omtale heraf i note 1.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lentz Chocolatier ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt drift, administration.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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, opgjort 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		48.451	-33.161
Distributionsomkostninger		-234.620	-116.125
Administrationsomkostninger		<u>-489.174</u>	<u>-215.429</u>
Resultat af ordinær primær drift		-675.343	-364.715
Finansielle indtægter	2	1	64
Finansielle omkostninger	3	<u>-32.418</u>	<u>-8.268</u>
Resultat før skat		-707.760	-372.919
Skat af årets resultat	4	<u>-85.127</u>	<u>85.127</u>
Årets resultat		<u>-792.887</u>	<u>-287.792</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført underskud		<u>-792.887</u>	<u>-287.792</u>
		<u>-792.887</u>	<u>-287.792</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>106.163</u>	<u>144.574</u>
		<u>106.163</u>	<u>144.574</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>23.400</u>	<u>23.400</u>
		<u>23.400</u>	<u>23.400</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>129.563</u>	<u>167.974</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		382.831	169.323
Færdigvarer og handelsvarer		<u>42.412</u>	<u>28.116</u>
		<u>425.243</u>	<u>197.439</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		228.096	124.390
Udskudt skatteaktiv		0	85.127
Periodeafgrænsningsposter		<u>15.719</u>	<u>11.890</u>
		<u>243.815</u>	<u>221.407</u>
Likvide beholdninger		<u>283.537</u>	<u>60.385</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>952.595</u>	<u>479.231</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.082.158</u></u>	<u><u>647.205</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>-1.080.679</u>	<u>-287.792</u>
Egenkapital i alt		<u>-880.679</u>	<u>-87.792</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		320.258	159.820
Gæld til associerede virksomheder		1.505.694	502.425
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		37.074	29.260
Anden gæld		<u>99.811</u>	<u>43.492</u>
		<u>1.962.837</u>	<u>734.997</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.962.837</u>	<u>734.997</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.082.158</u>	<u>647.205</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	7		
Medarbejderforhold	8		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets drift har været finansieret af aktionærer i selskabet. Der er ikke aftalt afdrag på mellemværendet.

Idet selskabets aktionærer ikke har forpligtet sig til fortsat øget finansiering, er den fortsatte drift betinget af, at der genereres positiv drift.

Selskabets aktionærer har meddelt, at de træder tilbage for deres tilgodehavende med i alt kr. 1.100.000, indtil selskabets selskabskapital er retableret.

	2015	2014
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1	64
	<u>1</u>	<u>64</u>
	<u>1</u>	<u>64</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	29.973	7.425
Andre finansielle omkostninger	2.445	843
	<u>32.418</u>	<u>8.268</u>
	<u>32.418</u>	<u>8.268</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	85.127	-85.127
	<u>85.127</u>	<u>-85.127</u>
	<u>85.127</u>	<u>-85.127</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	192.053
Tilgang i årets løb	222.796
Afgang i årets løb	<u>-222.796</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>192.053</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2015	47.479
Årets afskrivninger	<u>38.411</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2015	<u>85.890</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>106.163</u></u>

2015	2014
kr.	kr.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:

Af- og nedskrivninger, produktion	<u>38.411</u>	<u>47.479</u>
	<u><u>38.411</u></u>	<u><u>47.479</u></u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	200.000	-287.792	-87.792
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-792.887</u>	<u>-792.887</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>200.000</u></u>	<u><u>-1.080.679</u></u>	<u><u>-880.679</u></u>

7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 40 mdr. med en ydelse på kr. 4.173, i alt kr 166.920.

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
8 Medarbejderforhold		
Lønninger	395.564	38.317
Andre omkostninger til social sikring	6.570	623
Andre personaleomkostninger	<u>23.600</u>	<u>8.143</u>
	<u>425.734</u>	<u>47.083</u>
Lønninger, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	261.127	20.760
Administrationsomkostninger	<u>164.607</u>	<u>26.323</u>
	<u>425.734</u>	<u>47.083</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>