

# **XOCO INVEST ApS**

Nellerødvej 65  
3200 Helsingø

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**09/02/2018**

---

**Søren Jonassen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

XOCO INVEST ApS  
Nellerødvej 65  
3200 Helsingør

CVR-nr: 36018399  
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

**Bankforbindelse**

Jyske Bank  
Vestergade 8 - 16  
2765 Smørum  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for Xoco Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling.

Selskabets ledelse har vurderet, at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision, hvorfor revisionen er fravalgt .

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Hellerup, den 07/12/2017

## Direktion

John Christensen

Allan Brix Kronborg

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at investere i kakao plantager inden for fremstilling af ultra fin kakao til de øverste top brands indenfor chokolademagere.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har investeret kr. DKK 5.531.100 i opkøbet af en 14% aktiepost i selskabet SECA, SA i Honduras fordelt på 174 aktier.

Værdiudviklingen i selskabets aktieinvestering er forløbet meget positivt og markedsværdien pr. 30. september 2017 vurderes at være på usd 8.006 per aktie.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ingen begivenheder efter status der har væsentlig indflydelse på det aflagte årsregnskab.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsrapporten for Xoco Invest ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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. 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

Investering i Unoterede aktier indregnes til kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret på den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-1.026</b>	<b>-500</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-1.026</b>	<b>-500</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	4.756
Øvrige finansielle omkostninger .....		-59	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-1.085</b>	<b>4.256</b>
Skat af årets resultat .....			0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-1.085</b>	<b>4.256</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		-1.085	4.256
<b>I alt</b> .....		<b>-1.085</b>	<b>4.256</b>



# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		5.531.100	5.323.944
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>5.531.100</b>	<b>5.323.944</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.531.100</b>	<b>5.323.944</b>
Andre tilgodehavender .....		0	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		1.879	20.870
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.879</b>	<b>20.870</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.532.979</b>	<b>5.344.814</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		4.493.729	4.494.814
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>4.993.729</b>	<b>4.994.814</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	2	539.250	350.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>539.250</b>	<b>350.000</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>539.250</b>	<b>350.000</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.532.979</b>	<b>5.344.814</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	500.000	4.494.814	0	4.994.814
Årets resultat .....		-1.085	0	-1.085
Egenkapital, ultimo .....	500.000	4.493.729	0	4.993.729

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Investering i SECA, Honduras kr.</b>
Kostpris primo	5.323.944
Tilgang	207.156
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.531.100</b>
Nettoopskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.531.100</b>
Andre kpitalandele omfatter:	
<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
SECA S.A., Honduras	14%

## 2. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Anden Gæld</b>		
Gæld til anpartshavere	539.250	350.000
	539.250	350.000