



# Mark Hermann Chocolate ApS

Rosenkæret 15, 2860 Søborg

CVR-nr. 37 99 63 27

## Årsrapport

1. september 2016 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2018.

---

Mark Nicolaj Hermann  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. september 2016 - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. december 2017 for Mark Hermann Chocolate ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 28. maj 2018

### **Direktion**

Mark Nicolaj Hermann  
Adm. direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Mark Hermann Chocolate ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Mark Hermann Chocolate ApS for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. december 2017 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 FSR – danske revisors Etske 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 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.

Roskilde, den 28. maj 2018

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Mogens Olsen

registreret revisor  
MNE-nr. 1162

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Mark Hermann Chocolate ApS Rosenkæret 15 2860 Søborg
	CVR-nr.: 37 99 63 27
	Stiftet: 1. september 2016
	Hjemsted: Søborg
	Regnskabsår: 1. september - 31. december 1. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Mark Nicolaj Hermann, Spaniensgade 23, 4. th., 2300 København S, Adm. direktør
<b>Revisor</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/9 2016 - 31/8 2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>495.955</b>
2 Personaleomkostninger	-450.714
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.437
<b>Driftsresultat</b>	<b>31.804</b>
Andre finansielle indtægter	2.141
3 Øvrige finansielle omkostninger	-20.208
<b>Resultat før skat</b>	<b>13.737</b>
Skat af årets resultat	-6.424
<b>Årets resultat</b>	<b>7.313</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Overføres til overført resultat	7.313
<b>Disponeret i alt</b>	<b>7.313</b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>	31/12 2017
<u>Note</u>	<u></u>
<b>Anlægsaktiver</b>	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.267
5 Indretning af lejede lokaler	54.992
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>67.259</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>67.259</u></b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>	
Råvarer og hjælpematerialer	184.052
Varebeholdninger i alt	<u>184.052</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	207.493
Tilgodehavender i alt	<u>207.493</u>
Likvide beholdninger	<u>55.886</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>447.431</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>514.690</u></b>

## Balance

---

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>Passiver</b>	
<b>Egenkapital</b>	
6 Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	7.313
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>57.313</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	
Hensættelser til udskudt skat	770
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>770</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	211.669
Selskabsskat	5.654
Anden gæld	239.284
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	456.607
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>456.607</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>514.690</b>
<b>1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>	
<b>7 Eventualposter</b>	



## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og produktion og andre hermed beslægtede aktiviteter.

1/9 2016  
- 31/8 2016

---

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	376.093
Andre omkostninger til social sikring	6.343
Personaleomkostninger i øvrigt	68.278
	<hr/>
	<b>450.714</b>
	<hr/>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<hr/>
	2

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<hr/>
	20.208
	<hr/>
	<b>20.208</b>
	<hr/>

---

31/12 2017

---

### 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	<hr/>
	16.000
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<hr/>
	<b>16.000</b>
	<hr/>
Årets afskrivninger	<hr/>
	-3.733
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<hr/>
	<b>-3.733</b>
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<hr/>
	<b>12.267</b>
	<hr/>

## Noter

---

	<u>31/12 2017</u>
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>	
Tilgang i årets løb	<u>64.696</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<u><b>64.696</b></u>
Årets afskrivninger	<u>-9.704</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<u><b>-9.704</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<u><b>54.992</b></u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>	
Årets indbetalte anpartskapital	<u>50.000</u>
	<u><b>50.000</b></u>
<b>7. Eventualposter</b>	
<b>Eventualforpligtelser</b>	
Kautionsforpligtelse:	
Selskabet har skadeløsbrev til Arbejdernes Landsbank på 250 t.kr. Banken har virksomhedspant i selskabets anlæg- og omsætningsaktiver, som udgør pr. 31. december 2017 i alt 515 t.kr.	

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Mark Hermann Chocolate ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Indretning af lejede lokaler**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.