



Mark Hermann Chocolate ApS

Rosenkæret 15, 2860 Søborg

CVR-nr. 37 99 63 27

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2019.

Mark Nicolaj Hermann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance | 5 |
| Noter | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 27. maj 2019

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. januar - 31. december 2018 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 revisorerets 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 27. maj 2019

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Mogens Olsen
registreret revisor
mne1162

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Mark Hermann Chocolate ApS Rosenkæret 15 2860 Søborg |
| | CVR-nr.: 37 99 63 27 |
| | Stiftet: 1. september 2016 |
| | Hjemsted: Søborg |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår |
| Direktion | Mark Nicolaj Hermann, Spaniensgade 23, 4. th., 2300 København S, Adm. direktør |
| Revisor | RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Danske Bank |

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 1/1 2018 - 31/12 2018 | 1/9 2016 - 31/12 2017 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | 560.400 | 495.955 |
| 2 Personaleomkostninger | -544.959 | -450.714 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -16.139 | -13.437 |
| Driftsresultat | -698 | 31.804 |
| Andre finansielle indtægter | 1.747 | 2.141 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -17.683 | -20.208 |
| Resultat før skat | -16.634 | 13.737 |
| Skat af årets resultat | 78 | -6.424 |
| Årets resultat | -16.556 | 7.313 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 7.313 |
| Disponeret fra overført resultat | -16.556 | 0 |
| Disponeret i alt | -16.556 | 7.313 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 9.067 | 12.267 |
| 5 Indretning af lejede lokaler | 42.053 | 54.992 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>51.120</u> | <u>67.259</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>51.120</u> | <u>67.259</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 258.304 | 184.052 |
| Varebeholdninger i alt | <u>258.304</u> | <u>184.052</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 482.896 | 207.493 |
| Tilgodehavender i alt | <u>482.896</u> | <u>207.493</u> |
| Likvide beholdninger | 13.601 | 55.886 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>754.801</u> | <u>447.431</u> |
| Aktiver i alt | <u>805.921</u> | <u>514.690</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|----------------|----------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Egenkapital | | |
| 6 Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 7 Overført resultat | -9.243 | 7.313 |
| Egenkapital i alt | 40.757 | 57.313 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 517 | 770 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 517 | 770 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 80.412 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 330.329 | 211.669 |
| Selskabsskat | 0 | 5.654 |
| Anden gæld | 353.906 | 239.284 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 764.647 | 456.607 |
| Gældsforpligtelser i alt | 764.647 | 456.607 |
| Passiver i alt | 805.921 | 514.690 |
| | | |
| 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| 8 Eventualposter | | |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

| | 1/1 2018 - 31/12 2018 | 1/9 2016 - 31/12 2017 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 473.631 | 376.093 |
| Andre omkostninger til social sikring | 11.367 | 6.343 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 59.961 | 68.278 |
| | 544.959 | 450.714 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 3 | 2 |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 17.683 | 20.208 |
| | 17.683 | 20.208 |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2018 | 16.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 16.000 |
| Kostpris 31. december 2018 | 16.000 | 16.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | -3.733 | 0 |
| Årets afskrivninger | -3.200 | -3.733 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | -6.933 | -3.733 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 9.067 | 12.267 |

Noter

| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|--|-----------------------|----------------------|
| 5. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris 1. januar 2018 | 64.696 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>64.696</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>64.696</u> | <u>64.696</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | -9.704 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>-12.939</u> | <u>-9.704</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | <u>-22.643</u> | <u>-9.704</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>42.053</u> | <u>54.992</u> |
| | | |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2018 | 50.000 | 0 |
| Årets indbetalte anpartskapital | <u>0</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | | |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2018 | 7.313 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-16.556</u> | <u>7.313</u> |
| | <u>-9.243</u> | <u>7.313</u> |
| | | |
| 8. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Kautionsforpligtelse: | | |
| Selskabet har skadeløsbrev til Arbejdernes Landsbank på 250 t.kr. Banken har virksomhedspant i selskabets anlæg- og omsætningsaktiver, som udgør pr. 31. december 2018 i alt 806 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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.