

Chokoliv ApS
Dyrehaven 7, st., 2930 Klampenborg

CVR-nr. 39 67 52 26

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020.

Rasmus Bo Bojesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Chokoliv 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 31. august 2020

Direktion

Rasmus Bo Bojesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Chokoliv ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Chokoliv 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, egenkapitalopgørelse 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 Ethiske 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.

Frederiksberg, den 31. august 2020

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube

statsautoriseret revisor
mne19760

Selskabsoplysninger

Selskabet	Chokoliv ApS Dyrehaven 7, st. 2930 Klampenborg
	CVR-nr.: 39 67 52 26
	Stiftet: 27. juni 2018
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Rasmus Bo Bojesen
Revisor	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roskildevej 39, 3. sal 2000 Frederiksberg
Modervirksomhed	ChokoBo Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at producere og sælge chokolade og chokoladeprodukter samt dermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 11.095 mod 405.681 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -78.012 mod 15.164 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Going Concern

Selskabet har tabt over 50 % af sin anpartskapital. Ledelsen er opmærksom herpå og finansierer selskabets likviditetsbehov.

Det er besluttet at lukke aktiviteten i selskabet, som følge heraf, aflægges regnskabet efter realisationsprincippet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Chokoliv 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.

Vi skal gøre opmærksom på, at indeværende regnskabsperiode omfatter 12 måneder. Sammenligningstallene omfatter kun 6 måneder, og kan derfor ikke uden videre sammenlignes med regnskabstallene for indeværende regnskabsperiode..

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 eksklusiv 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.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill er indregnet efter realisationsprincippet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet efter realisationsprincippet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til realisationsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til realisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2019</u>	<u>27/6 - 31/12</u> <u>2018</u>
Bruttofortjeneste	11.095	405.681
2 Personaleomkostninger	-87.200	-79.503
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-303.700
Driftsresultat	-76.105	22.478
Andre finansielle indtægter	200	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.107	-208
Resultat før skat	-78.012	22.270
Skat af årets resultat	0	-7.106
Årets resultat	-78.012	15.164
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	15.164
Disponeret fra overført resultat	-78.012	0
Disponeret i alt	-78.012	15.164

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>0</u>	<u>543.905</u>
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>543.905</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	684.258	462.347
Andre tilgodehavender	66.734	23.993
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>2.246</u>
Tilgodehavender i alt	<u>750.992</u>	<u>488.586</u>
Likvide beholdninger	<u>67</u>	<u>56.072</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>751.059</u>	<u>1.088.563</u>
Aktiver i alt	<u>751.059</u>	<u>1.088.563</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-62.848	15.164
Egenkapital i alt	-12.848	65.164
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	166.821	283.662
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	7.106
Anden gæld	597.086	732.631
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	763.907	1.023.399
Gældsforpligtelser i alt	763.907	1.023.399
Passiver i alt	751.059	1.088.563

1 Usikkerhed om going concern

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 27. juni 2018	50.000	0	50.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	15.164	15.164
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	15.164	65.164
Årets overførte overskud eller underskud	0	-78.012	-78.012
	50.000	-62.848	-12.848

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over 50 % af sin anpartskapital. Ledelsen er opmærksom herpå og finansierer selskabets likviditetsbehov.

Det er besluttet at lukke aktiviteten i selskabet, som følge heraf, aflægges regnskabet efter realisationsprincippet

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	69.855	79.503
Pensioner	13.200	0
Andre omkostninger til social sikring	1.988	0
Personaleomkostninger i øvrigt	2.157	0
	<u>87.200</u>	<u>79.503</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>2.107</u>	<u>208</u>
	<u>2.107</u>	<u>208</u>

31/12 2019 31/12 2018

4. Goodwill

Kostpris 1. januar 2019	300.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>300.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-300.000	0
Årets nedskrivninger	<u>0</u>	<u>-300.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-300.000</u>	<u>-300.000</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	3.700	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>3.700</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>3.700</u>	<u>3.700</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-3.700	0
Årets nedskrivninger	<u>0</u>	<u>-3.700</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-3.700</u>	<u>-3.700</u>

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning fremførbare skattemæssige underskud på samlet 78 t.kr. Skatteværdien af disse underskud udgør 17 t.kr., ved en skatteprocent på 22. Aktivet er ikkeindregnet i balancen, da det er uvist hvornår selskabet skattemæssigt vil kunne anvende underskuddet.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Chokobo Holding ApS som administrations-selskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.