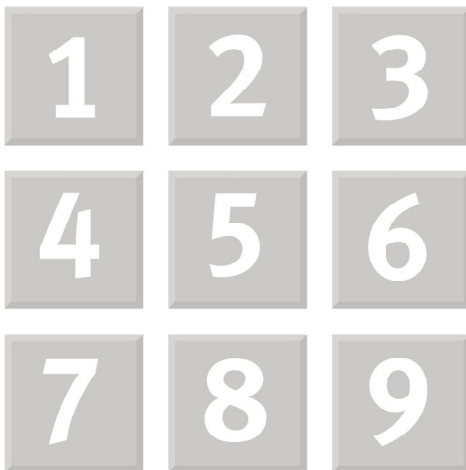


# ChokoladeMageriet Hillerød ApS

Helsingørsgade 11A  
3400 Hillerød

CVR-nr. 43 63 00 67



## Årsrapport for perioden 8. november 2022 til 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 25. juni 2024

---

Tina Brunholm Olsen  
dirigent



**DØSSING & PARTNERE**

Godkendte revisorer

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

ChokoladeMageriet Hillerød ApS  
Helsingørsgade 11A  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 43 63 00 67

Regnskabsperiode: 8. november 2022 - 31. december 2023

Stiftet: 8. november 2022

Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Tina Brunholm Olsen, direktør

### Revisor

DØSSING & PARTNERE  
Godkendte revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 8. november 2022 - 31. december 2023 for ChokoladeMageriet Hillerød ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. november 2022 - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Hillerød, den 24. juni 2024

### Direktion

Tina Brunholm Olsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til kapitalejeren i ChokoladeMageriet Hillerød ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for ChokoladeMageriet Hillerød ApS for regnskabsåret 8. november 2022 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 24. juni 2024

### **DØSSING & PARTNERE**

**Godkendte revisorer**  
**CVR-nr. 42 49 17 48**

Anders Nyberg  
Registreret revisor  
**mne32725**

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at salg af chokolade, café, kurser samt andet relateret salg og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 46.656, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 6.656.

Selskabet er stiftet den 8. november 2022 med en selskabskapital på 40.000 kr. til kurs 100. Selskabskapitalen er fuldt indbetalt.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen i regnskabsåret. Der henvises til note 4 for nærmere omtale om going concern.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ChokoladeMageriet Hillerød ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2022/23 er selskabets første regnskabsperiode.

### 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.

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 balance-dagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %



## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

### Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat 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 gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 8. november 2022 - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>398.622</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-386.812</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>11.810</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-39.592</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-27.782</b>
Finansielle indtægter	2	477
Finansielle omkostninger	3	<u>-19.351</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-46.656</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-46.656</u></u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>-46.656</u>
		<b><u><u>-46.656</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		194.343
Indretning af lejede lokaler		<u>96.667</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>291.010</u></b>
Deposita		<u>69.852</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>69.852</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>360.862</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>60.276</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>60.276</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.105
Andre tilgodehavender		15.899
Periodeafgrænsningsposter		<u>31.481</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>56.485</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>190.256</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>307.017</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>667.879</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		<u>-46.656</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>-6.656</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		159.319
Gæld til kapitalinteressere		373.562
Anden gæld		<u>141.654</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>674.535</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>674.535</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>667.879</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4	

## Noter

	<u>2022/23</u>
	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	381.101
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.711</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u><u>386.812</u></u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>	
Andre finansielle indtægter	<u>477</u>
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u><u>477</u></u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger kapitalinteresser	14.368
Andre finansielle omkostninger	<u>4.983</u>
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u><u>19.351</u></u></b>

#### **4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen som følge af årets resultat.

Selskabets aktiver og passiver er værdiansat under forudsætning af fortsat drift.

Fortsat drift forudsætter, at den nuværende driftsfinansiering opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet. I den forbindelse er der af selskabets ene ejer underskrevet tilbagetrædelseserklæring for mellemværende med selskabet, på kr. 269.562.

Det er ledelsens forventning af selskabet vil være i stand til at reetablere selskabskapitalen ved egen drift, ingenfor en kortere årrække.

På denne baggrund har ledelsen valgt at aflægge regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Tina Brunholm Olsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: 568ecb74-6438-4574-b79c-78e69d7ce8c2

IP: 87.63.xxx.xxx

2024-06-26 09:15:41 UTC



## Anders Nyberg (CVR valideret)

Døssing & Partnere P/S CVR: 42491748

Registreret revisor

Serienummer: ef0d1b8a-1ae8-4562-bd28-00255e80b6ee

IP: 195.225.xxx.xxx

2024-06-26 09:41:57 UTC



## Tina Brunholm Olsen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: 568ecb74-6438-4574-b79c-78e69d7ce8c2

IP: 62.198.xxx.xxx

2024-07-01 08:09:50 UTC



Penneo dokumentnøgle: 5XUZX-E6G7A-FB4BU-1EUDM-1MMUC-QLWOC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**