Ib Larsen Chokolade ApS

Kjeldsmarkvej 3, 7600 Struer

CVR-nr. 34 06 99 13

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2015.

Lars Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2014 - 30. april 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Ib Larsen Chokolade 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. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 13. oktober 2015

Direktion

John Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ib Larsen Chokolade ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ib Larsen Chokolade ApS for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Lemvig, den 13. oktober 2015

Vestjysk Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik Bjerre
statsautoriseret revisor

Mogens Kirk
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ib Larsen Chokolade ApS Kjeldsmarkvej 3 7600 Struer	
	CVR-nr.:	34 06 99 13
	Stiftet:	5. september 1984
	Hjemsted:	Struer Kommune
	Regnskabsår:	1. maj - 30. april
Direktion	John Larsen	
Revision	Vestjysk Revision Statsautoriseret revisionsaktieselskab Andrupsgade 7 7620 Lemvig	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af cafe m.v. samt bortforpagtning af forretning og udlejning af ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.407.320 kr. mod 1.961.682 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 353.878 kr. mod -48.550 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ib Larsen Chokolade ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, vareforbrug, ændring i lagre af varebeholdninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter varesalg samt spille- og forpagtningsindtægter. Varesalg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Spille- og forpagtningsindtægter indregnes i takt med ydelsernes levering.
Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til afgifter, reklame, renovation, renholdelse, administration, vedligeholdelse af lokaler og maskiner samt husleje.

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

Opskrivninger korrigeret for udskudt skat bindes direkte på selskabets egenkapital.

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

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note		2014/15	2013/14
	Bruttofortjeneste	**2.407.320**	**1.961.682**
1	Personaleomkostninger	-2.022.486	-2.117.449
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-68.761	-54.318
	Driftsresultat	**316.073**	**-210.085**
	Andre finansielle indtægter	142.729	152.776
	Andre finansielle omkostninger	-83	-1.576
	Resultat før skat	**458.719**	**-58.885**
2	Skat af årets resultat	-104.841	10.335
	Årets resultat	**353.878**	**-48.550**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	353.878	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-48.550
	Disponeret i alt	**353.878**	**-48.550**

Balance 30. april

Aktiver

Note		2015	2014
	Anlægsaktiver		
3	Grunde og bygninger	268.790	277.289
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	307.340	115.591
	Materielle anlægsaktiver i alt	576.130	392.880
	Anlægsaktiver i alt	**576.130**	**392.880**
	Omsætningsaktiver		
	Handelsvarer	103.254	89.670
	Varebeholdninger i alt	103.254	89.670
	Udskudte skatteaktiver	0	37.929
	Tilgodehavende selskabsskat	0	33.000
	Andre tilgodehavender	3.328.505	3.068.722
	Tilgodehavender i alt	3.328.505	3.139.651
	Likvide beholdninger	416.830	319.382
	Omsætningsaktiver i alt	**3.848.589**	**3.548.703**
	Aktiver i alt	**4.424.719**	**3.941.583**

Balance 30. april

Passiver

Note		2015	2014
	Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Reserve for opskrivninger	16.676	16.676
7	Overført resultat	3.590.280	3.236.402
	Egenkapital i alt	**3.806.956**	**3.453.078**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	3.156	0
	Hensatte forpligtelser i alt	**3.156**	**0**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	223.899	229.248
	Selskabsskat	41.756	0
	Anden gæld	348.952	259.257
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	614.607	488.505
	Gældsforpligtelser i alt	**614.607**	**488.505**
	Passiver i alt	**4.424.719**	**3.941.583**

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

10 Nærtstående parter

Noter

		2014/15	2013/14
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	1.959.166	2.034.388
	Personaleomkostninger i øvrigt	63.320	83.061
		2.022.486	**2.117.449**
2.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	63.756	0
	Årets regulering af udskudt skat	41.085	-14.645
	Regulering udskudt skat pga. ændret skatteprocent	0	4.310
		104.841	**-10.335**
3.	**Grunde og bygninger**		
	Kostpris 1. maj	282.474	282.474
	Kostpris 30. april	**282.474**	**282.474**
	Opskrivninger 1. maj	369.920	369.920
	Opskrivninger 30. april	**369.920**	**369.920**
	Afskrivninger 1. maj	-375.105	-366.605
	Årets afskrivninger	-8.499	-8.500
	Afskrivninger 30. april	**-383.604**	**-375.105**
	Regnskabsmæssig værdi 30. april	**268.790**	**277.289**
	Den bogførte værdi af opskrivninger fratrukket foretagne afskrivninger udgør	143.120	149.443

Noter

		30/4 2015	30/4 2014
4.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. maj	3.233.817	3.212.637
	Tilgang i årets løb	252.011	21.180
	Kostpris 30. april	**3.485.828**	**3.233.817**
	Afskrivninger 1. maj	-3.118.226	-3.072.409
	Årets afskrivninger	-60.262	-45.817
	Afskrivninger 30. april	**-3.178.488**	**-3.118.226**
	Regnskabsmæssig værdi 30. april	**307.340**	**115.591**
5.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 1. maj	200.000	200.000
		200.000	**200.000**
6.	**Reserve for opskrivninger**		
	Reserve for opskrivninger 1. maj	16.676	16.676
		16.676	**16.676**
7.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. maj	3.236.402	3.284.952
	Årets overførte overskud eller underskud	353.878	-48.550
		3.590.280	**3.236.402**

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankgaranti for leverandørgæld udgør kr. 4.875.

Til sikkerhed for bankmellemværende er deponeret ejerpantebrev på nom. 44 tkr.

Til sikkerhed for Dansk Kautions forsikrings A/S er deponeret ejerpantebrev på nom. 100 tkr.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Øvrige ejerpantebreve nom. 75 tkr. er ubelånte.

	30/4 2015	30/4 2014
Ejendommens værdi er i den interne årsrapport indregnet med kr.	268.790	277.289

Der foreligger ingen kautionsforpligtelser.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabets huslejeforpligtelser udgør 489 tkr. årligt.

Selskabet har herudover ingen eventualaktiver eller - forpligtelser.

10. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Grosserer Carl Erik Larsen Kjeldsmarkvej 3 7600 Struer	Hovedanpartshaver

Øvrige nærtstående parter

John Larsen, Teglgårdsbakken 12, 7620 Lemvig	Direktør