

Choconord ApS
CVR-nr. 34731462

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.05.2014

Dirigent



Navn: Kristian Evald Klinge

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Choconord ApS
Maglebjergvej 5C
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 34731462

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk Kommune

Regnskabsår: 31.10.2012 - 31.12.2013

Bestyrelse

Nicolai Platzer, formand
Kristian Evald Klinge
Poul Erik Mikkelsen
Karin Dawson Svenningsen
Peter Thomas Svenningsen

Direktion

Peter Thomas Svenningsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 31.10.2012 - 31.12.2013 for Choconord ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

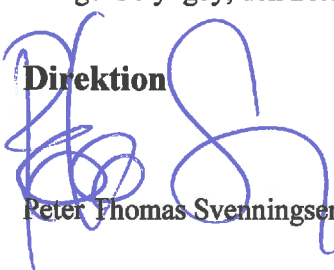
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 31.10.2012 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

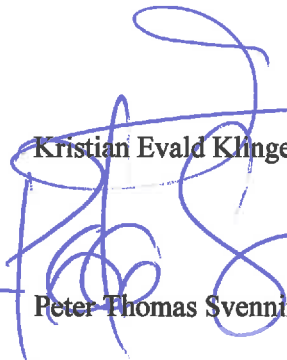
Kongens Lyngby, den 26.05.2014

Direktion


Peter Thomas Svenningsen

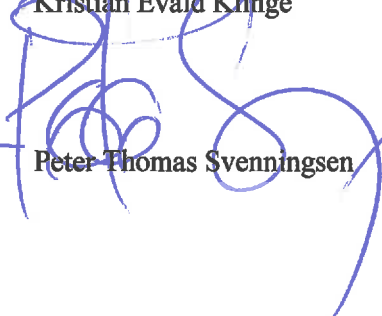
Bestyrelse


Nicolai Platzer
formand


Kristian Evald Klinge


Poul Erik Mikkelsen


Karin Dawson Svenningsen


Peter Thomas Svenningsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Choconord ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Choconord ApS for regnskabsåret 31.10.2012 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31.10.2012 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi henvise til note 1 hvor ledelsen redegør for forudsætningerne for den fremtidige drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 26.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Skov
statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at producere og sælge chokolade, baseret på nordiske råvarer, samt at holde foredrag og events mv. relateret til selskabets produktion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2012/13 er selskabets første regnskabsår. I lyset heraf er selskabets underskud på 342 t.kr. forventeligt om end ikke tilfredsstillende.

Ledelsen henviser i øvrigt til note 1, hvori der er redegjort for selskabets kapitalforhold og den fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Regnskabsåret 2012/13 er selskabets første, hvorfor årsregnskabet ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Bruttofortjeneste		29.856
Personaleomkostninger		(327.171)
Af- og nedskrivninger		<u>(16.501)</u>
Driftsresultat		(313.816)
Andre finansielle indtægter		74
Andre finansielle omkostninger		<u>(28.661)</u>
Årets resultat		<u>(342.403)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(342.403)</u>
		<u>(342.403)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.502
Materielle anlægsaktiver	2	<u>82.502</u>
 Anlægsaktiver		 <u>82.502</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.463
Andre tilgodehavender		2.807
Tilgodehavender		<u>78.270</u>
 Likvide beholdninger		 <u>28.513</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>106.783</u>
 Aktiver		 <u>189.285</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	85.000
Overført overskud eller underskud		<u>(342.403)</u>
Egenkapital		<u>(257.403)</u>
Anden gæld		<u>377.384</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>377.384</u>
Anden gæld		<u>69.304</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>69.304</u>
Gældsforpligtelser		<u>446.688</u>
Passiver		<u>189.285</u>
Going concern	1	

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	85.000	0	85.000
Årets resultat	0	(342.403)	(342.403)
Egenkapital ultimo	85.000	(342.403)	(257.403)

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital er negativ med 257 t.kr. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening i de kommende år.

Indtjeningen for regnskabsåret 2012/13 er påvirket af, at selskabet er i opstartsfasen.

Som følge af selskabets sæson forventes den største del af årets omsætning at blive genereret i forbindelse med julesalget, som ikke lå på et tilfredsstillende niveau for 2013. Resultatet har i starten af 2014 vist tegn på bedring og budgettet for regnskabsåret 2014 udviser overskud før udbetaling af løn og afkast til ejerne.

Med henblik på at sikre selskabets kapitalberedskab har ejerne afgivet tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavender i selskabet, 377 t.kr. Ansatte i selskabet har indgået aftale om at afstå fra lønudbetaling indtil selskabets kapitalberedskab berettiger dette.

Under forudsætning af at budgettet realiseres som forventet, er det ledelsens vurdering, at selskabet vil komme ud af 2014 med et positivt cash flow.

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
2. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	99.003
Kostpris ultimo	99.003
Årets afskrivninger	(16.501)
Af- og nedskrivninger ultimo	(16.501)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	82.502
	2012/13 kr.
3. Virksomhedskapital	
Bevægelser i virksomhedskapitalen	
Kapitalforhøjelse	85.000
Virksomhedskapital ultimo	85.000