

Choconord ApS
CVR-nr. 34731462

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2015

Dirigent

Navn: Nicolai Platzer

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Choconord ApS
Maglebjergvej 5C
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 34731462
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk Kommune
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Nicolai Platzer, formand
Kristian 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 01.01.2014 - 31.12.2014 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 29.05.2015

Direktion

Peter Thomas Svenningsen

Bestyrelse

Nicolai Platzer
formand

Kristian Klinge

Poul Erik Mikkelsen

Karin Dawson Svenningsen

Peter Thomas Svenningsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Choconord ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Choconord ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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 tilfælde af, at den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

København , den 29.05.2015

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

Årets resultat blev et underskud på 70 t.kr. mod 342 t.kr. i 2012/13. Resultatet anses for at være utilfredsstillende.

Ledelsen henviser til note 1, hvori der er redegjort for selskabets kapitalforhold og forudsætningerne 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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Regnskabsåret 2012/13 var selskabets første og omfatter 14 måneder. Som følge heraf er resultatopgørelsens tal ikke direkte sammenlignelige.

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 handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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 klargøring 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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Bruttotab		(33.854)	28.579
Personaleomkostninger		23.164	(327.171)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(19.800)</u>	<u>(16.501)</u>
Driftsresultat		(30.490)	(315.093)
Andre finansielle indtægter		0	74
Andre finansielle omkostninger		<u>(39.190)</u>	<u>(27.384)</u>
Årets resultat		<u>(69.680)</u>	<u>(342.403)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(69.680)</u>	<u>(342.403)</u>
		<u>(69.680)</u>	<u>(342.403)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		62.702	82.502
Materielle anlægsaktiver	3	<u>62.702</u>	<u>82.502</u>
Deposita		15.000	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>15.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>77.702</u>	<u>82.502</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.149	75.463
Andre tilgodehavender		14.721	2.807
Tilgodehavender		<u>54.870</u>	<u>78.270</u>
Likvide beholdninger		<u>18.462</u>	<u>28.513</u>
Omsætningsaktiver		<u>73.332</u>	<u>106.783</u>
Aktiver		<u>151.034</u>	<u>189.285</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	85.000	85.000
Overført overskud eller underskud		<u>(412.083)</u>	<u>(342.403)</u>
Egenkapital		<u>(327.083)</u>	<u>(257.403)</u>
Anden gæld		<u>445.410</u>	<u>377.384</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>445.410</u>	<u>377.384</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.375	29.010
Anden gæld		<u>7.332</u>	<u>40.294</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>32.707</u>	<u>69.304</u>
Gældsforpligtelser		<u>478.117</u>	<u>446.688</u>
Passiver		<u>151.034</u>	<u>189.285</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	85.000	(342.403)	(257.403)
Årets resultat	0	(69.680)	(69.680)
Egenkapital ultimo	85.000	(412.083)	(327.083)

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital er negativ med 327 t.kr. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening i de kommende år.

Indtjeningen for regnskabsåret 2014 er påvirket af, at selskabet fortsat er i opstarts- og etableringsfasen og at der arbejdes på at få tilstrækkeligt volumen i selskabets aktiviteter.

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 2014.

Med henblik på at sikre selskabets kapitalberedskab har ejerne afgivet tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavender i selskabet, på i alt 445 t.kr., ligesom ansatte i selskabet har indgået aftale om at afstå fra lønudbetaling indtil selskabets kapitalberedskab berettiger dette.

	<u>2014 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>19.800</u>	<u>16.501</u>
	19.800	16.501
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>99.003</u>
Kostpris ultimo		99.003
Af- og nedskrivninger primo		(16.501)
Årets afskrivninger		<u>(19.800)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		(36.301)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>62.702</u>

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Anparter	<u>850</u>	100,00	<u>85.000</u>
	<u>850</u>		<u>85.000</u>

5. Langfristede gældsforpligtelser

Selskabet har ikke gæld, som forfalder til betaling mere end 5 år efter regnskabsåret udløb.

	<u>2014 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>10.000</u>	<u>0</u>