

Xoco Gourmet ApS

C/O Crowe
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

CVR-nr. 37 45 68 53

Årsrapport for 2024
(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 20. June 2025

Frank Homann
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Xoco Gourmet 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 20. June 2025

Direktion

Frank Homann
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Xoco Gourmet ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Xoco Gourmet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 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 revisorers 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.

Hellerup, den 20. June 2025

CVR-nr. 33 25 68 76



Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor
mne18488

Jamal Oliver Naveed Janjooa
Statsautoriseret revisor
mne49080

Selskabsoplysninger

Selskabet

Xoco Gourmet ApS
C/O Crowe
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

CVR-nr.: 37 45 68 53

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024
Stiftet: 15. February 2016

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Frank Homann, adm. direktør

Revisor

Crowe
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med rådgivning og udvikling af koncepter til brug for chokolade industrien, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et underskud på kr. 304.284, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 12.551.123.

Usikkerhed til forsat drift

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra moderselskabet, som vil støtte Xoco Gourmet ApS finansielt i det omfang det måtte være nødvendigt for at finansiere selskabets fortsatte drift det kommende år. Selskabet aflægger derfor regnskabet ud fra en going concern betragtning.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Xoco Gourmet ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i kr.

Tilpasning af sammenligningstal

I årsregnskabet for året, der sluttede den 31. december 2024, er de sammenligningstal, der vedrører 2023, blevet ændret grundet en fejl vedr. manglende faktura som har øget omkostningerne.

Omkostninger for i alt kr. 1.004.806 blev ikke indregnet i årsregnskabet for 2023, hvilket var i strid med de gældende regnskabsprincipper. Ændringen har medført en forøgelse af omkostningerne og en tilsvarende reduktion af årets resultat for 2023.

Ændringen er foretaget for at give et retvisende billede af den finansielle stilling og resultatet for det sammenlignelige år.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles det modtagende vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
EDB-anlæg	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gældsметode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Ophørende aktivitet

Tekst

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.055.172	-712
Personaleomkostninger	2	-1.433.304	-685
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		-50.668	-51
Resultat før finansielle poster		-428.800	-1.448
Finansielle indtægter		157.918	2
Finansielle omkostninger		-33.402	-88
Resultat før skat		-304.284	-1.534
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-304.284	-1.534
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-304.284	-1.534
		-304.284	-1.534

Balance pr. 31. december 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	50
Materielle anlægsaktiver		0	50
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	9.693.999	9.694
Finansielle anlægsaktiver		9.693.999	9.694
Anlægsaktiver i alt		9.693.999	9.744
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		450.077	451
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.899.929	6.137
Andre tilgodehavender		74.647	42
Periodeafgrænsningsposter		0	39
Tilgodehavender		20.424.653	6.669
Likvide beholdninger		98.564	34
Omsætningsaktiver i alt		20.523.217	6.703
Aktiver i alt		30.217.216	16.447

Balance pr. 31. december 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		-12.601.123	-12.297
Egenkapital		-12.551.123	-12.247
Gæld til banker		0	75
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.075	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		42.519.617	28.474
Anden gæld		228.647	145
Kortfristede gældsforpligtelser		42.768.339	28.694
Gældsforpligtelser i alt		42.768.339	28.694
Passiver i alt		30.217.216	16.447
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	50.000	-11.292.033	-11.242.033
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	-1.004.806	-1.004.806
Korrigeret egenkapital 1. januar 2024	50.000	-12.296.839	-12.246.839
Årets resultat	0	-304.284	-304.284
Egenkapital 31. december 2024	50.000	-12.601.123	-12.551.123

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra moderselskabet, som vil støtte Xoco Gourmet ApS finansielt i det omfang det måtte være nødvendigt for at finansiere selskabets fortsatte drift det kommende år. Selskabet aflægges derfor regnskabet ud fra en going concern betragtning.

	2024	2023
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.083.770	628
Andre personaleomkostninger	349.534	57
	1.433.304	685
 Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	 2	 2

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2024	152.000
Kostpris 31. december 2024	152.000
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	 101.332
Årets afskrivninger	50.668
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	152.000
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	 0

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2024	<u>9.693.999</u>	<u>9.694</u>
Kostpris 31. december 2024	<u>9.693.999</u>	<u>9.694</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>9.693.999</u>	<u>9.694</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Xoco Gourmet	Paris, France	100%

5 Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.