



REVISIONSFIRMAET N. K. MORTENSEN A/S
REGISTRERED E REVISORER
CVR.NR. 66 09 01 16

O C C H O K O L A D E ApS

CVR.nr. 32 65 08 80

Strændertorvet 2 - 4000 Roskilde

ÅRSRAPPORT 2012

(3. regnskabsår)

Således forelagt og godkendt på
selskabets generalforsamling

den 15 / 7 2013

Amjad Ali

dirigent

Opstillet uden revision eller gennemgang (review)

INDHOLDSFORTEGNELSE	SIDE
Ledelsespåtegning	1
Revisor erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2012 - 31/12-2012	7
Balance	8-9
Noter	10-11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2012 for OC Chokolade ApS.

Den samlede ledelse erklærer:

At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer at, virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Roskilde, den 15. juli 2013

Amjad Ali
direktør

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision for det kommende regnskabsår. Ledelsen erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Til den daglige ledelse i OC Chokolade ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for OC Chokolade ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsesberegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - Danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtiget til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 15. juli 2013
Revisionsfirmaet N. K. Mortensen A/S

Niels Mortensen
registreret revisor

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktiviteter er salg af konfektur, chokolade, slik og alt forbundet hermed samt efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Årets resultat udgør et overskud på kr. 71.649 og egenkapitalen andrager herefter 55.810.

Selskabets ledelse betragter det opnåede resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Årsregnskabet er udarbejdet i sammendraget form i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabets, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

De væsentligste regnskabs- og vurderingsprincipper er følgende:

Nettoomsætning

Omsætningen omfatter periodens detailsalg.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris pr. enhed, under den skattemæssige fradragsgrænse for småanskaffelser, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmidler og inventar.....

5 år

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessummen.

Varebeholdning

Beholdningen af færdigvare måles til indkøbs- eller genanskaffelsespris, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi reduceret med evt. nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 25 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2012

Note -----	2012 -----	2011 -----
	504.183	347.637
1 Personalemkostninger	-373.518	-435.023
	-----	-----
Resultat før afskrivninger	130.665	-87.386
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-43.500	-24.380
	-----	-----
Resultat før finansielle poster	87.165	-111.766
Andre finansielle indtægter	12.867	12.293
Øvrige finansielle omkostninger	-2.854	-1.662
	-----	-----
Resultat før skat	97.178	-101.135
Skat af årets resultat	-25.529	24.891
	-----	-----
ÅRETS RESULTAT -----	71.649	-76.244
	-----	-----
 Resultatdisponering: -----		
Udbytte	0	0
Overført overskud/underskud	71.649	-76.244
	-----	-----
	71.649	-76.244
	-----	-----

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

AKTIVER

Note -----	2012 -----	2011 -----
ANLÆGSAKTIVER:		

Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	118.560	162.060
	-----	-----
Anlægsaktiver i alt	118.560	162.060
	-----	-----
Finansielle anlægsaktiver:		
Deposita	109.989	50.989
	-----	-----
Finansielle anlægsaktiver i alt	109.989	50.989
	-----	-----
ANLÆGSAKTIVER I ALT	228.549	213.049
	-----	-----
OMSÆTNINGSAKTIVER:		

Varelager	36.745	135.577
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.810	84.890
Andre tilgodehavender	0	0
Udskudt skatteaktiv	20.887	46.416
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse	167.553	137.516
Periodeafgrænsningsposter	6.000	9.235
	-----	-----
	239.995	413.634
	-----	-----
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger	81.907	69.720
	-----	-----
Likvide beholdninger i alt	81.907	69.720
	-----	-----
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	321.902	483.354
	-----	-----
AKTIVER I ALT	550.451	696.403
	-----	-----

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

PASSIVER

Note -----	2012 -----	2011 -----
3 EGENKAPITAL: -----		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller tab	-69.190	-140.839
	-----	-----
SELSKABSKAPITAL I ALT -----	55.810	-15.839
	-----	-----
HENSATTE FORPLIGTELSER: -----		
Hensættelser til udskudt skat m.v.	0	0
	-----	-----
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT -----	0	0
	-----	-----
GÆLDSFORPLIGTIGELSER: -----		
Langfristede gældsforpligtelser: -----		
Gældsbrev	243.076	160.000
	-----	-----
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT -----	243.076	160.000
	-----	-----
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER: -----		
Leverandører af varer og tjeneste- ydelser	71.813	171.071
Kreditinstitutter	0	0
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	179.752	381.171
	-----	-----
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT -----	251.565	552.242
	-----	-----
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT -----	494.641	712.242
	-----	-----
PASSIVER I ALT -----	550.451	696.403
	-----	-----

N O T E R

	2012	2011
	-----	-----
PERSONALE OMKOSTNINGER:		NOTE 1
-----		-----
Lønninger	359.328	423.917
Udgifter til socialsikring	14.190	11.106
	-----	-----
	373.518	435.023
	-----	-----

TILGODEHAVENDE HOS VIRKSOMHEDSDELTAGERE OG LEDELSE: **NOTE 2**

Selskabet har ydet lån til virksomhedsdeltagere og ledelse på i alt kr. 167.553. lånet er forrentet med 9,2% p.a.

	ApS-	Overført	
	kapital	resultat	I alt
	-----	-----	-----
Selskabskapital primo	125.000	-140.839	-15.839
Årets resultat	0	71.649	71.649
	-----	-----	-----
	125.000	-69.190	55.810
	-----	-----	-----

