

Handelsselskabet CHOKDII ApS

CVR-nr. 33 07 26 43

Årsrapport for 2013

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 16/06 2014

Jan Bjerregaard Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. januar - 31. december 2013 for Handelsselskabet CHOKDII ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 5. juni 2014

Direktion

Jan Bjerregaard Poulsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Handelsselskabet CHOKDII ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Handelsselskabet CHOKDII ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor 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 revisors 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 forpligtet 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.

Møldrup, den 5. juni 2014

Andersen & Villemann Midt
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Handelsselskabet CHOKDII ApS
Vingevej 66
8830 Tjele

CVR-nr.: 33 07 26 43
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Viborg

Direktion

Jan Bjerregaard Poulsen, direktør

Revisor

Andersen & Villemann Midt
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørregade 15
9632 Møldrup

Pengeinstitut

Jyske Bank
Amagerbrogade 67
2300 København S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 89.483, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 37.694.

Årets resultat har medført, at over 50% selskabskapitalen er tabt. Det er ledelsens opfattelse, at der vil blive genereret positive resultater for de kommende år, hvorved kapitalen vil blive reetableret. Ledelsen har ud fra disse forventninger aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet udskudt skatteaktiv i balancen pr. 31/12 2013 på t.kr. 30. Det er ledelsens vurdering, at der i de kommende år vil genereres et skattemæssigt resultat, der muliggørudnyttelsen af dette aktiv.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Handelsselskabet CHOKDII ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes Igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		300.017	85
Personaleomkostninger	2	<u>-374.130</u>	<u>-50</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-74.113	35
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-35.650</u>	<u>-28</u>
Resultat før finansielle poster		-109.763	7
Finansielle indtægter		100	2
Finansielle omkostninger		<u>-8.234</u>	<u>-18</u>
Resultat før skat		-117.897	-9
Skat af årets resultat	3	<u>28.414</u>	<u>2</u>
Årets resultat		<u>-89.483</u>	<u>-7</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-89.483</u>	<u>-7</u>
		<u>-89.483</u>	<u>-7</u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>114.423</u>	<u>150</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>114.423</u>	<u>150</u>
Andre tilgodehavender		<u>16.250</u>	<u>8</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>16.250</u>	<u>8</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>130.673</u>	<u>158</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65.375	124
Udskudt skatteaktiv		30.299	2
Selskabsskat		<u>8.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>103.674</u>	<u>126</u>
Likvide beholdninger		<u>48.689</u>	<u>4</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>152.363</u>	<u>130</u>
Aktiver i alt		<u><u>283.036</u></u>	<u><u>288</u></u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-42.306	47
Egenkapital	6	<u>37.694</u>	<u>127</u>
Andre kreditinstitutter		0	73
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>0</u>	<u>73</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	77.375	21
Forudfakturering igangværende arbejder		0	7
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		89.764	46
Anden gæld		78.203	14
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>245.342</u>	<u>88</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>245.342</u>	<u>161</u>
Passiver i alt		<u>283.036</u>	<u>288</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed ved indregning og måling	9		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årets resultat har medført, at over 50% selskabskapitalen er tabt. Det er ledelsens opfattelse, at der vil blive genereret positive resultater for de kommende år, hvorved kapitalen vil blive reetableret. Ledelsen har ud fra disse forventninger aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2013	2012
	kr.	t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	369.810	50
Andre omkostninger til social sikring	4.320	0
	<u>374.130</u>	<u>50</u>

3 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	-28.414	-2
	<u>-28.414</u>	<u>-2</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u></u>
Kostpris 1. januar 2013	178.252
Kostpris 31. december 2013	<u>178.252</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	28.179
Årets afskrivninger	<u>35.650</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>63.829</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>114.423</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Lån optaget og indfriet i året	0	156
Rentefod (%)	0,00%	9,70%

6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2013	80.000	47.177	127.177
Årets resultat	0	-89.483	-89.483
Egenkapital 31. december 2013	80.000	-42.306	37.694

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen 2/8 2010.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. januar 2013</u>	<u>Gæld 31. december 2013</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Andre kreditinstitutter	94.436	77.375	77.375	0
	94.436	77.375	77.375	0

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har finansieret køb af driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2013 udgør t.kr. 61, ved købekontrakt.

9 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet udskudt skatteaktiv i balancen pr. 31/12 2013 på t.kr. 30. Det er ledelsens vurdering, at der i de kommende år vil genereres et skattemæssigt resultat, der muliggørudnyttelsen af dette aktiv.