



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 551 668
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CHOKOLADEFABRIKKEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Grenseveien 82
0663 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Leif Oddvin Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 12.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1		250 194
Sum inntekter			250 194
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	85 432	444 282
Sum kostnader		85 432	444 282
Driftsresultat		-85 432	-194 088
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			694 738
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	565 064	61 252
Annen renteinntekt		778	245
Sum finansinntekter		565 842	756 235
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	406 140	1 103 296
Annen finanskostnad			911 470
Sum finanskostnader		406 140	2 014 766
Netto finans		159 702	-1 258 532
Ordinært resultat før skattekostnad		74 270	-1 452 619
Skattekostnad på ordinært resultat	3	16 339	-116 677
Ordinært resultat etter skattekostnad		57 931	-1 335 942
Årsresultat		57 931	-1 335 942
Årsresultat etter minoritetsinteresser		57 931	-1 335 942
Totalresultat		57 931	-1 335 942
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		57 931	
Overført fra annen egenkapital			-1 335 942



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer	4	57 931	-1 335 942



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	7 127 937	4 627 937
Lån til foretak i samme konsern	6	14 367 266	13 859 674
Sum finansielle anleggsmidler		21 495 203	18 487 611
Sum anleggsmidler		21 495 203	18 487 611
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	120 500	16 526 751
Sum fordringer		120 500	16 526 751
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		56 473	27 820
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		56 473	27 820
Sum omløpsmidler		176 973	16 554 571
SUM EIENDELER		21 672 176	35 042 182
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	200 000	100 000
Overkurs		8 652 396	
Annen innskutt egenkapital			8 752 396
Sum innskutt egenkapital		8 852 396	8 852 396



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	4	8 852 396	8 852 397
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	6	10 245 510	25 646 943
Sum annen langsiktig gjeld		10 245 510	25 646 943
Sum langsiktig gjeld		10 245 510	25 646 943
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	6	2 574 270	542 843
Sum kortsiktig gjeld		2 574 270	542 843
Sum gjeld		12 819 780	26 189 786
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 672 176	35 042 182



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i CHOKOLADEFABRIKKEN HOLDING AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til CHOKOLADEFABRIKKEN HOLDING AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

BDO AS

Vidar Øyslebø
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: DUY3U-NLOEJ-6GBQJ-5DNFX-SLCID-HQJHH



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Vidar Øyslebø

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5993-4-2354963

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-06-03 13:54:37Z



Penneo Dokumentnøkkel: DUY3U-NLOEJ-6GRQJ-5DNFX-SLCID-HQJHH

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Resultatregnskap

Chokoladefabrikken Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt	1	0	250 194
Sum driftsinntekter		0	250 194
Annen driftskostnad	2	85 432	444 282
Sum driftskostnader		85 432	444 282
Driftsresultat		-85 432	-194 088
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		0	694 738
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	565 064	61 252
Annen renteinntekt		778	245
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	406 140	1 103 296
Annen finanskostnad		0	911 470
Resultat av finansposter		159 702	-1 258 532
Ordinært resultat før skattekostnad		74 270	-1 452 619
Skattekostnad på ordinært resultat	3	16 339	-116 677
Årsresultat		57 931	-1 335 942
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		57 931	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 335 942
Sum overføringer	4	57 931	-1 335 942



Balanse

Chokoladefabrikken Holding AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	7 127 937	4 627 937
Lån til foretak i samme konsern	6	14 367 266	13 859 674
Sum finansielle anleggsmidler		21 495 203	18 487 611
Sum anleggsmidler		21 495 203	18 487 611
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	120 500	16 526 751
Sum fordringer		120 500	16 526 751
Bankinnskudd, kontanter o.l.		56 473	27 820
Sum omløpsmidler		176 973	16 554 571
Sum eiendeler		21 672 176	35 042 182



Balanse

Chokoladefabrikken Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	200 000	100 000
Overkurs		8 652 396	0
Annen innskutt egenkapital		0	8 752 396
Sum innskutt egenkapital		8 852 396	8 852 396
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital	4	8 852 396	8 852 397
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	6	10 245 510	25 646 943
Sum annen langsiktig gjeld		10 245 510	25 646 943
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	6	2 574 270	542 843
Sum kortsiktig gjeld		2 574 270	542 843
Sum gjeld		12 819 780	26 189 786
Sum egenkapital og gjeld		21 672 176	35 042 182

Oslo, 02.06.2020

Styret i Chokoladefabrikken Holding AS

Leif Oddvin Jensen
styreleder

Odd-Erik Bunde
styremedlem



Chokoladefabrikken Holding AS

Noter til regnskapet 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskaps-sikk for små foretak.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller til betaling innen et år er klassifisert som kortsiktig gjeld.

Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke generell lapsisiko.

Inntekter regnskapsføres iht opplæringsprinsippet og ved utfakturering.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Note 2 - Ansatte, lønn og godtgjørelse

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til styret. Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 er kr 35.125. Av dette utgjør kr 20.500 annen bistand.

Note 3 - Skatt

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

Årets skatter:		2019	2018
Betalbar skatt	1)	0	0
Effekt konsernbidrag		16 339	-116 677
Endring utsatt skatteforpliktelse/skattefordel		0	0
Årets skattekostnad		16 339	-116 677

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:		2019	2018
Regnskapsmessig resultat før skatt		74 270	-1 452 619
Permanente forskjeller		0	281 855
Mottatt konsernbidrag		0	1 428 345
Avgitt konsernbidrag		-74 270	-237 581
Underskudd til frømføring		0	0
Skattepliktig inntekt		0	0
Betalbar skatt, 22% herav	1)	0	0

Beregning av utsatt skatt / - skattefordel		2019	2018
Midlertidige forskjeller knyttet til:			
Anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler		0	0
Kortsiktig gjeld		0	0
Underskudd til frømføring		0	0
Grunnlag utsatt skattefordel		0	0
Utsatt skatt (+) / - skattefordel (-)		0	0

Note 4 - Egenkapital

	Akseje- kapital	Annen egenkapital	Overkurs	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	8 752 396	0	0	8 852 396
Kapitalforhøyelse, registrert 2019	100 000	-8 752 396	8 652 396	0	0
Avgitt konsernbidrag				-57 931	-57 931
Årets resultat				57 931	57 931
Egenkapital 31.12.2019	200 000	0	8 652 396	0	8 852 396

Selskapets aksjekapital, kr. 100.000, er fordelt på 100.000 aksjer à kr 2. 100% av aksjene eies av C&L Holding AS, og selskapet inngår i konsernet C&L Holding AS.



Chokoladefabrikken Holding AS

Noter til regnskapet 2019

Note 5 Konsern, tilknyttet selskap mv.

Datterselskap	Eierandel/ Stemmeandel	Resultat 31.12.2019	Egenkapital 31.12.2019	Bokført verdi
Choko BB Eiendom AS	100 %	-322 038	1 066 065	2 115 000
Chokoladefabrikken Parkering AS	100 %	-77 415	572 616	2 215 000
Chokoladefabrikken Barnehage AS	100 %	-286 233	2 359 155	2 787 937
Sum		-685 686	3 997 836	7 127 937

Note 6 - Mellomværende selskap i samme konsern

Andre langsiktige fordringer

Nærstående selskap	2019	2018
Lørenveien Utvikling AS	589 499	566 109
Chokoladefabrikken Parkering AS	4 049 964	3 892 083
Chokoladefabrikken Barnehage AS	9 727 803	9 401 482
Sum	14 367 266	13 859 674

Langsiktige fordringer er renteberegnet med 4% p.a. Fordringer gjøres opp etter avtale.

Andre kortsiktige fordringer

Nærstående selskap	2019	2018
Chokoladefabrikken Utbyggingselskap AS - konsernbidrag	0	16 182 835
Sum	0	16 182 835

Annen langsiktig gjeld

Nærstående selskap	2019	2018
Chokoladefabrikken Utbyggingselskap AS	0	-16 182 835
C&L Holding	-415 406	-1 291 018
Lørenskog Utviklingselskap AS	-3 005 517	-2 886 263
Chokoladefabrikken Parkering AS	0	0
Choko BB Eiendom AS	-6 824 587	-5 286 827
Sum	-10 245 510	-25 646 943

Annen kortsiktig gjeld

Nærstående selskap	2019	2018
Choko BB Eiendom AS - konsernbidrag	1 000 000	-305 262
C&L Holding AS - konsernbidrag	74 270	0
Chokoladefabrikken Barnehage AS - konsernbidrag	1 500 000	-237 581
Sum	2 574 270	-542 843

Langsiktige lån renteberegnes med 4% p.a. Gjeld gjøres opp iht avtale.