



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 23.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	250 194	110 538
Sum inntekter		250 194	110 538
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	444 282	369 381
Sum kostnader		444 282	369 381
Driftsresultat		-194 088	-258 843
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		694 738	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	61 252	1 673 202
Annen renteinntekt		245	4 880
Sum finansinntekter		756 235	1 678 082
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	1 103 296	1 622 944
Annen finanskostnad		911 470	25 438 175
Sum finanskostnader		2 014 766	27 061 119
Netto finans		-1 258 532	-25 383 037
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 452 619	-25 641 881
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-116 677	-132 739
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 335 942	-25 509 142
Årsresultat		-1 335 942	-25 509 142
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 335 942	-25 509 142
Totalresultat		-1 335 942	-25 509 142
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-25 509 142
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 335 942	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer	4	-1 335 942	-25 509 142



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	4 627 937	345 000
Lån til foretak i samme konsern	6	13 859 674	243 681
Sum finansielle anleggsmidler		18 487 611	588 681
Sum anleggsmidler		18 487 611	588 681
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	16 526 751	1 034 509
Sum fordringer		16 526 751	1 034 509
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		27 820	104 930
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 820	104 930
Sum omløpsmidler		16 554 571	1 139 439
SUM EIENDELER		35 042 182	1 728 120
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		8 752 396	
Sum innskutt egenkapital		8 852 396	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap			25 423 175
Sum opptjent egenkapital			-25 423 175
Sum egenkapital	4	8 852 397	-25 323 175
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	25 646 943	27 024 102
Sum annen langsiktig gjeld		25 646 943	27 024 102
Sum langsiktig gjeld		25 646 943	27 024 102
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			18 444
Annen kortsiktig gjeld	6	542 843	8 750
Sum kortsiktig gjeld		542 843	27 194
Sum gjeld		26 189 786	27 051 296
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 042 182	1 728 120



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 2018
- Resultatregnskap for 2018
- 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 2018 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 mistligheter 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 mistligheter 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 mistligheter 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 øvrige 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)

Perineo Dokumentnr: GCKZL-C7411-45Y10-GK0SF-NWAUA-6YZ15



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

2019-05-23 09:04:37Z



Penneo Dokumentnøkkel: GCXZLQ74H-45Y10-GK0SF-NWALU4-6YZ15

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	2018	2017
Salgsinntekt	1	250 194	110 538
Sum driftsinntekter		250 194	110 538
Annen driftskostnad	2	444 282	369 381
Sum driftskostnader		444 282	369 381
Driftsresultat		-194 088	-258 843
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		694 738	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	61 252	1 673 202
Annen renteinntekt		245	4 880
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	1 103 296	1 622 944
Annen finanskostnad		911 470	25 438 175
Resultat av finansposter		-1 258 532	-25 383 037
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 452 619	-25 641 881
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-116 677	-132 739
Årsresultat		-1 335 942	-25 509 142
Overføringer			
Overført til udekket tap		0	25 509 142
Overført fra annen egenkapital		1 335 942	0
Sum overføringer	4	-1 335 942	-25 509 142



Balanse

Chokoladefabrikken Holding AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	4 627 937	345 000
Lån til foretak i samme konsern	6	13 859 674	243 681
Sum finansielle anleggsmidler		18 487 611	588 681
Sum anleggsmidler		18 487 611	588 681
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	16 526 751	1 034 509
Sum fordringer		16 526 751	1 034 509
Bankinnskudd, kontanter o.l.		27 820	104 930
Sum omløpsmidler		16 554 571	1 139 439
Sum eiendeler		35 042 182	1 728 120



Balanse

Chokoladefabrikken Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		8 752 396	0
Sum innskutt egenkapital		8 852 396	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		0	-25 423 175
Sum opptjent egenkapital		0	-25 423 175
Sum egenkapital	4	8 852 397	-25 323 175
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	6	25 646 943	27 024 102
Sum annen langsiktig gjeld		25 646 943	27 024 102
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	18 444
Annen kortsiktig gjeld	6	542 843	8 750
Sum kortsiktig gjeld		542 843	27 194
Sum gjeld		26 189 786	27 051 296
Sum egenkapital og gjeld		35 042 182	1 728 120

Oslo, 23.05.2019

Styret i Chokoladefabrikken Holding AS

Leif Oddvin Jensen
styreleder

Odd-Erik Bunde
styremedlem



Chokoladefabrikken Holding AS

Noter til regnskapet 2018

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 tapsrisiko.

Inntekter regnskapsføres iht opptjeningsprinsippet 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 2018 er kr 20.200 eks. mva. Av dette utgjør kr 4.500 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:		2018	2017
Betalbar skatt	1)	0	0
Effekt konsernbidrag		-116 677	-132 739
Endring utsatt skatteforpliktelse/skattefordel		0	0
Årets skattekostnad		-116 677	-132 739

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

	2018	2017
Regnskapsmessig resultat før skatt	-1 452 619	-25 641 881
Permanente forskjeller	261 855	25 438 175
Mottatt konsernbidrag	1 428 345	553 078
Avgitt konsernbidrag	-237 581	0
Underskudd til fremføring	0	-349 372
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt, 23% herav	0	0

Beregning av utsatt skatt / - skattefordel

Midlertidige forskjeller knyttet til:	2018	2017
Anleggsmidler	0	0
Omløpsmidler	0	0
Kortsiktig gjeld	0	0
Underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skatt (+) / - skattefordel (-)	0	0

Note 4 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	0	-25 423 175	-25 323 175
Mottatt konsernbidrag	0	16 011 514	0	16 011 514
Omklassifisere	0	-26 759 118	26 759 118	0
Besluttet, ikke registrert kapitalforhøyelse	0	19 500 000	0	19 500 000
Årets resultat	0	0	-1 335 942	-1 335 942
Egenkapital 31.12.2018	100 000	8 752 396	0	8 852 397

Selskapets aksjekapital, kr. 100.000, er fordelt på 100.000 aksjer à kr 1. 100% av aksjene eies av C&L Holding AS, og selskapet inngår i konsernet C&L Holding AS.



Chokoladefabrikken Holding AS

Noter til regnskapet 2018

Note 5 Konsern, tilknyttet selskap mv.

Datterselskap	Eierandel/ Stemmeandel	Resultat 31.12.2018	Egenkapital 31.12.2018	Bokført verdi
Choko BB Eiendom AS	100 %	114 018	542 989	1 115 000
Chokoladefabrikken Parkering AS	100 %	-158 360	649 832	715 000
Chokoladefabrikken Barnehage AS	100 %	-390 047	2 635 388	2 797 937
Sum		-434 389	3 828 209	4 627 937

Note 6 - Mellomværende selskap i samme konsern

Andre langsiktige fordringer

Nærstående selskap	2018	2017
Lørenveien Utvikling AS	566 109	0
Chokoladefabrikken Parkering AS	3 892 083	0
Chokoladefabrikken Barnehage AS	9 401 482	243 681
Sum	13 859 674	243 681

Langsiktige fordringer er renteberegnet iht markedsmessige betingelser. Fordringer gjøres opp etter avtale.

Andre kortsiktige fordringer

Nærstående selskap	2018	2017
Lørenveien Utvikling AS - konsernbidrag	0	553 078
Chokoladefabrikken Utbyggingsselskap AS - konsernbidrag	16 182 835	0
Sum	16 182 835	553 078

Annen langsiktig gjeld

Nærstående selskap	2018	2017
Chokoladefabrikken Utbyggingsselskap AS	-16 182 835	0
C&L Holding	-1 291 018	-19 636 211
Lørenskog Utviklingsselskap AS	-2 886 263	-2 775 253
Chokoladefabrikken Parkering AS	0	-58 150
Choko BB Eiendom AS	-5 286 827	-4 554 488
Sum	-25 646 943	-27 024 102

Annen kortsiktig gjeld

Nærstående selskap	2018	2017
Choko BB Eiendom AS - konsernbidrag	-305 262	0
Chokoladefabrikken Barnehage AS - konsernbidrag	-237 581	0
Sum	-542 843	0

Langsiktige lån renteberegnes iht markedsmessige betingelser. Gjeld gjøres opp iht avtale.