



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 227 902
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CHOKOLADEFABRIKKEN NÆRING 5 AS
Forretningsadresse: Kronprinsesse Märthas plass 1
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Jens Borge-Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		335 005	21 398
Annen driftsinntekt		17 556	
Sum inntekter		352 561	21 398
Kostnader			
Varekostnad		81 028	
Avskrivning	4	424 410	128 448
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-2 831 595	2 831 595
Annen driftskostnad	3	119 964	63 357
Sum kostnader		-2 206 193	3 023 400
Driftsresultat		2 558 754	-3 002 002
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap			2 573
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			13 744
Annen finansinntekt		106 194	1 682
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi			6
Sum finansinntekter		106 194	18 005
Nedskrivning av finansielle eiendeler			467
Annen finanskostnad		359 411	629 429
Sum finanskostnader		359 411	629 896
Netto finans		-253 217	-611 891
Ordinært resultat før skattekostnad		2 305 537	-3 613 893
Skattekostnad på ordinært resultat	6	532 791	-1 312 125
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 772 746	-2 301 768
Årsresultat		1 772 746	-2 301 768
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	1 772 746	-2 301 768



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		1 772 746	-2 301 768



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		587 492
Sum immaterielle eiendeler			587 492
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	12 273 435	9 755 637
Sum varige driftsmidler		12 273 435	9 755 637
Sum anleggsmidler		12 273 435	10 343 129
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		17 556	
Fordringer på selskap i samme konsern		3 616 717	3 019 305
Krav på innbetaling av selskapskapital			38 943
Sum fordringer		3 634 273	3 058 248
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		109 478	125 459
Sum omløpsmidler		3 743 751	3 183 707
SUM EIENDELER		16 017 186	13 526 836
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	200 000	200 000
Overkurs	5	2 948 180	2 948 180
Annen innskutt egenkapital	5	383 554	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		3 531 734	3 148 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 772 746	
Sum opptjent egenkapital		1 772 746	
Sum egenkapital		5 304 480	3 148 180
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	53 481	
Sum avsetninger for forpliktelser		53 481	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskaper		10 608 334	10 260 025
Sum annen langsiktig gjeld		10 608 334	10 260 025
Sum langsiktig gjeld		10 661 815	10 260 025
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 563	11 971
Skyldige offentlige avgifter		20 367	
Annen kortsiktig gjeld		13 961	106 660
Sum kortsiktig gjeld		50 891	118 631
Sum gjeld		10 712 706	10 378 656
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 017 186	13 526 836



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Chokoladefabrikken Næring 5 AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Chokoladefabrikken Næring 5 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 772 746. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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/revisionsberetninger>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2018 for Chokoladefabrikken Næring 5 AS



Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet overfor, 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.

Oslo, 28. juni 2019
RSM Norge AS

Erik Olsen
Statsautorisert revisor



Chokoladefabrikken Næring 5 AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100 000	2 kr	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Vatne Property AS	100 000	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor



Chokoladefabrikken Næring 5 AS

Noter til regnskapet for 2018

Selskapet hadde ingen ansatte i 2018 og derfor ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

2018

Revisjon

18 300

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Tomt	Eiendom og bygninger	Tekniske innstallasjoner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 657 167	8 751 506	2 307 007	12 715 680
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	110 613	110 613
Anskaffelseskost 31.12.	1 657 167	8 751 506	2 417 620	12 826 293
Akk.avskrivning 31.12.	0	-247 457	-305 401	-552 858
Balanseført pr. 31.12.	1 657 167	8 504 049	2 112 219	12 273 435
Årets avskrivninger	0	-190 944	-233 466	-424 410
Økonomisk levetid		50 år.	10 år.	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

Tidligere års nedskrivning av bokført verdi av eiendommen er i 2018 reversert. Selskapet har mottatt takst fra eksternt takstmann som viser at det ikke lenger er behov for nedskrivning av bokført verdi. Eiendommen er stillet som sikkerhet for morselskapets gjeld til Danske Bank.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	200 000	2 948 180	0	0	3 148 180
Årsresultat	0	0	0	1 772 747	1 772 747
Mottatt konsernbidrag	0	0	383 554	0	383 554
Egenkapital 31.12.2018	200 000	2 948 180	383 554	1 772 747	5 304 481

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

2018



Chokoladefabrikken Næring 5 AS

Noter til regnskapet for 2018

Årets skatteeffekt av endret skattesats	-2 431
Endring utsatt skatt	535 222
Årets totale skattekostnad	<u>532 791</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

2018

Ordinært resultat før skattekostnad	2 305 538
Permanente forskjeller	133
Endring i midlertidige forskjeller	-2 797 407
Alminnelig inntekt	<u>-491 736</u>
Skatt på alminnelig inntekt	-113 099
Mottatt konsernbidrag	<u>491 736</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

2018

Driftsmidler inkl goodwill	243 095
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>243 095</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	53 481
---	--------