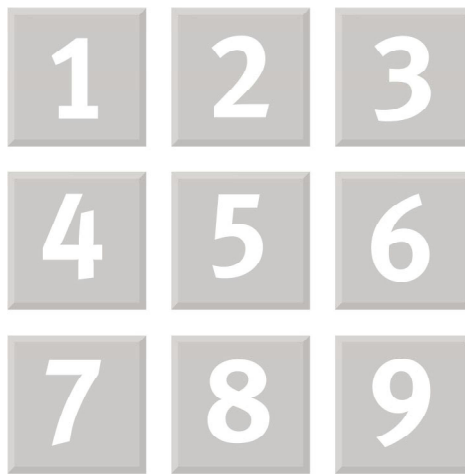


Chokoladeværkstedet JOTA A/S

Stæremosen 49
3250 Gilleleje

CVR-nr. 31 16 13 04



Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. maj 2018

Christian Bahr
dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Chokoladeværkstedet JOTA A/S
Stæremosen 49
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 31 16 13 04

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
Stiftet: 19. december 2007

Hjemsted: Gribskov

Bestyrelse

Claus Jensen
Pernille Klitgaard Pedersen
Christian Bahr

Direktion

Christian Bahr, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Chokoladeværkstedet JOTA A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Gilleleje, den 23. april 2018

Direktion

Christian Bahr
direktør

Bestyrelse

Claus Jensen

Pernille Klitgaard Pedersen

Christian Bahr

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Chokoladeværkstedet JOTA A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Chokoladeværkstedet JOTA A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Hillerød, den 23. april 2018

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
CVR-nr. 54 87 99 11

Michael Nielsen
registreret revisor
MNE-nr. mne7552

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive produktions- og fremstillingsvirksomhed indenfor chokolade og fødevarerfremstilling og anden hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Chokoladeværkstedet JOTA A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Ændring i klassifikation

Klassificering af andre personaleomkostninger er ændret således, at omkostningerne fremgår under Andre eksterne omkostninger.

Klassificering af skyldig selskabsskat er ændret således, at posten fremgår under Anden gæld.

Klassificering af skyldige omkostninger er ændret således, at posten fremgår under Leverandører af varer og tjenesteydelser.

Sammenligningstal er ændret i overensstemmelse hermed for at give et mere retvisende billede.

Ændringen har ikke haft påvirkning på årets resultat eller egenkapital.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	100 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	9 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.448.869	2.256.092
Personaleomkostninger	1	<u>-2.270.915</u>	<u>-1.990.762</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		177.954	265.330
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-20.191</u>	<u>-37.941</u>
Resultat før finansielle poster		157.763	227.389
Finansielle indtægter	2	1.762	185
Finansielle omkostninger	3	<u>-6.340</u>	<u>-9.703</u>
Resultat før skat		153.185	217.871
Skat af årets resultat	4	<u>-34.674</u>	<u>-48.969</u>
Årets resultat		<u>118.511</u>	<u>168.902</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>118.511</u>	<u>168.902</u>
		<u>118.511</u>	<u>168.902</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.900.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		105.468	110.659
Materielle anlægsaktiver		3.005.468	110.659
Deposita		2.000	62.000
Finansielle anlægsaktiver		2.000	62.000
Anlægsaktiver i alt		3.007.468	172.659
Råvarer og hjælpematerialer		276.396	255.690
Varebeholdninger		276.396	255.690
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		778.504	769.361
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5	8.489	3.500
Andre tilgodehavender		6.623	21.400
Periodeafgrænsningsposter		30.197	40.757
Tilgodehavender		823.813	835.018
Likvide beholdninger		547.568	495.648
Omsætningsaktiver i alt		1.647.777	1.586.356
Aktiver i alt		4.655.245	1.759.015

Balance 31. december 2017

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		448.750	330.239
Egenkapital	6	948.750	830.239
Hensættelse til udskudt skat		28.571	5.579
Hensatte forpligtelser i alt		28.571	5.579
Kreditinstitutter		33.942	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		149.983	133.363
Anden gæld		3.493.999	789.834
Kortfristede gældsforpligtelser		3.677.924	923.197
Gældsforpligtelser i alt		3.677.924	923.197
Passiver i alt		4.655.245	1.759.015
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.177.940	1.932.443
Pensioner	31.711	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>61.264</u>	<u>58.319</u>
	<u>2.270.915</u>	<u>1.990.762</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	575	0
Andre finansielle indtægter	<u>1.187</u>	<u>185</u>
	<u>1.762</u>	<u>185</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.340</u>	<u>9.703</u>
	<u>6.340</u>	<u>9.703</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	11.682	51.568
Årets udskudte skat	<u>22.992</u>	<u>-2.599</u>
	<u>34.674</u>	<u>48.969</u>

Noter

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er i år tilgodehavender hos associerede virksomhed. Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%, p.t. svarende til 10,05% og med afdrag indenfor 1 år. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er i årets løb ikke foretaget tilbagebetaling. Lånet har i året maksimalt andraget kr. 8.489.

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	330.239	830.239
Årets resultat	0	118.511	118.511
Egenkapital 31. december 2017	500.000	448.750	948.750

7 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelse:

	2017 kr.	2016 kr.
Inden for et år	21.924	21.936
Mellem 1 og 5 år	60.291	82.260
	82.215	104.196

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 2.500.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 2.500.000 til sikkerhed for anden gæld.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter foreligger skadeløsbrev nom. kr. 500.000 med sikkerhed i fordringer med bogført værdi pr. 31.12.17 på kr. 778.504.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Pernille Klitgaard Pedersen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-229807709686

IP: 152.115.68.206

2018-05-28 12:43:49Z

NEM ID 

Christian Bahr (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-412292945500

IP: 2.106.231.141

2018-06-02 07:24:36Z

NEM ID 

Christian Bahr (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-412292945500

IP: 2.106.231.141

2018-06-02 07:24:36Z

NEM ID 

Claus Jensen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-011242230308

IP: 62.66.170.77

2018-06-04 08:39:02Z

NEM ID 

Michael Nielsen (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:54879911-RID:1079512666690

IP: 195.215.238.238

2018-06-04 08:39:36Z

NEM ID 

Christian Bahr (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-412292945500

IP: 93.161.124.118

2018-06-04 10:17:15Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: UT2BF-3NHZP-E6VXS-ZB76I-EDAVM-XPJF3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>