

Chokoladværkstedet JOTA A/S

Stæremosen 49
3250 Gilleleje

CVR-nr. 31 16 13 04



Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. april 2023

Christian Bahr
dirigent



DØSSING & PARTNERE

Godkendte revisorer

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Chokoladeværkstedet JOTA A/S
Stæremosen 49
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 31 16 13 04

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 19. december 2007

Hjemsted: Gribskov

Bestyrelse

Claus Jensen
Pernille Klitgaard Pedersen
Christian Bahr

Direktion

Christian Bahr, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE P/S
Godkendte revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 27. marts 2023

Direktion

Christian Bahr
direktør

Bestyrelse

Claus Jensen

Pernille Klitgaard Pedersen

Christian Bahr

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Chokoladeværkstedet JOTA A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Chokoladeværkstedet JOTA A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 27. marts 2023

DØSSING & PARTNERE P/S

Godkendte revisorer
CVR-nr. 42 49 17 48

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 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Ændring i klassifikation

SKlassificering af lønrefusion og tilsvarende godtgørelse fra offentlige myndigheder er ændret således, at indtægterne fremgår under Andre driftsindtægter.

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.

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 balance-dagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling 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 virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	14 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	9 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under

andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og indbetaling på skattekontoen som uden hindring kan omsættes til 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 gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		3.049.042	3.152.734
Personaleomkostninger	1	-2.421.915	-2.465.182
Resultat før af- og nedskrivninger		627.127	687.552
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-77.018	-79.608
Resultat før finansielle poster		550.109	607.944
Finansielle indtægter	2	0	309
Finansielle omkostninger	3	-67.382	-65.162
Resultat før skat		482.727	543.091
Skat af årets resultat	4	-107.369	-120.997
Årets resultat		375.358	422.094
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		300.000	300.000
Overført resultat		75.358	122.094
		375.358	422.094

Balance 31. december 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.668.090	2.718.284
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		80.217	81.541
Materielle anlægsaktiver		2.748.307	2.799.825
Deposita		2.000	2.000
Finansielle anlægsaktiver		2.000	2.000
Anlægsaktiver i alt		2.750.307	2.801.825
Råvarer og hjælpematerialer		173.205	119.411
Færdigvarer og handelsvarer		178.022	168.487
Varebeholdninger		351.227	287.898
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		534.428	657.638
Periodeafgrænsningsposter		44.649	40.497
Tilgodehavender		579.077	698.135
Likvide beholdninger		1.053.679	1.068.057
Omsætningsaktiver i alt		1.983.983	2.054.090
Aktiver i alt		4.734.290	4.855.915

Balance 31. december 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		834.124	758.766
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Egenkapital		1.634.124	1.558.766
Hensættelse til udskudt skat		73.272	62.923
Hensatte forpligtelser i alt		73.272	62.923
Andre kreditinstitutter		1.775.588	1.862.018
Anden gæld		167.228	217.305
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.942.816	2.079.323
Kreditinstitutter	5	92.400	100.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.582	70.039
Anden gæld		907.096	984.464
Kortfristede gældsforpligtelser		1.084.078	1.154.903
Gældsforpligtelser i alt		3.026.894	3.234.226
Passiver i alt		4.734.290	4.855.915

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.218.847	2.279.504
Pensioner	132.301	114.489
Andre omkostninger til social sikring	<u>70.767</u>	<u>71.189</u>
	<u>2.421.915</u>	<u>2.465.182</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>309</u>
	<u>0</u>	<u>309</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger kapitalinteresser	3.446	413
Andre finansielle omkostninger	<u>63.936</u>	<u>64.749</u>
	<u>67.382</u>	<u>65.162</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	97.020	111.386
Årets udskudte skat	<u>10.349</u>	<u>9.611</u>
	<u>107.369</u>	<u>120.997</u>

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	2022	2021
	kr.	kr.
Andre kreditinstitutter		
Efter 5 år	1.405.988	1.460.418
Mellem 1 og 5 år	369.600	401.600
Langfristet del	1.775.588	1.862.018
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	92.400	100.400
Kortfristet del	92.400	100.400
	<u>1.867.988</u>	<u>1.962.418</u>
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	167.228	217.305
Langfristet del	167.228	217.305
Øvrig kortfristet anden gæld	907.096	984.464
Kortfristet del	907.096	984.464
	<u>1.074.324</u>	<u>1.201.769</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt pantebrev og ejerpantebrev for i alt t.kr. 4.420 i grunde og bygninger til en bogført værdi pr. 31.12.21 på t.kr. 2.668 til sikkerhed for gæld til kreditinstitut t.kr. 1.868.

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: cf35adc7-a4b1-4008-b6cd-50ba164520b1

IP: 213.237.xxx.xxx

2023-04-14 06:20:58 UTC



Claus Jensen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 29383988-1edc-4ef5-bbd5-e19d5a12698a

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-04-14 07:51:40 UTC



Christian Bahr (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: b305f4cd-b2a9-4b0a-ba1e-2d251f9681c7

IP: 87.63.xxx.xxx

2023-04-16 10:56:37 UTC



Christian Bahr (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b305f4cd-b2a9-4b0a-ba1e-2d251f9681c7

IP: 87.63.xxx.xxx

2023-04-16 10:56:37 UTC



Michael Kjeldgaard Nielsen (CVR valideret)

Døssing & Partnere P/S CVR: 42491748

Registreret revisor

Serienummer: f498713b-02a4-47c5-ba22-aaf75bb166f0

IP: 185.107.xxx.xxx

2023-04-17 04:20:26 UTC



Christian Bahr (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: b305f4cd-b2a9-4b0a-ba1e-2d251f9681c7

IP: 213.237.xxx.xxx

2023-04-17 07:46:51 UTC



Penneo dokumentnøgle: E3LWF-QX2K3-IFHLL-6SKUZ-MOLOO-YWLDQ

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>