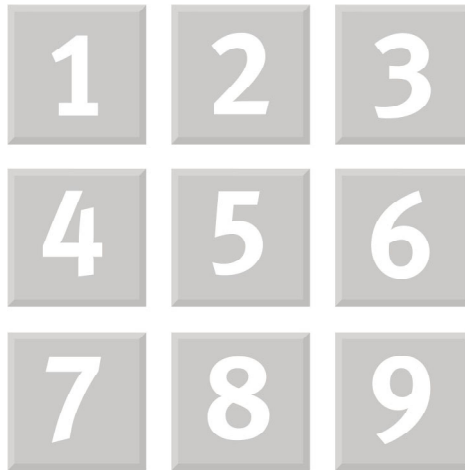


Chokoladeværkstedet JOTA A/S

Stæremosen 49
3250 Gilleleje

CVR-nr. 31 16 13 04



Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21. april 2020

Christian Bahr
dirigent



DØSSING & PARTNERE

Godkendt revisionsinteressentselskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Chokoladeværkstedet JOTA A/S
Stæremosen 49
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 31 16 13 04

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 19. december 2007

Hjemsted: Gribskov

Bestyrelse

Claus Jensen
Pernille Klitgaard Pedersen
Christian Bahr

Direktion

Christian Bahr, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE
Godkendt Revisionsinteressentskab
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 2020

Direktion

Christian Bahr
direktør

Bestyrelse

Claus Jensen

Pernille Klitgaard Pedersen

Christian Bahr

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Chokoladeværkstedet JOTA A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Chokoladeværkstedet JOTA A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 27. marts 2020

DØSSING & PARTNERE
Godkendt Revisionsinteressentskab
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 2019 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 2019 er aflagt i kr.

Ændring i regnskabsmæssigt skøn

Som følge af den nye ferielov, der træder i kraft den 1. september 2020, er feriepengeforpligtelsen opgjort efter en eksakt metode, hvor feriepengeforpligtelsen opgøres som summen af den beregnede feriepengeforpligtelse for hver enkelt medarbejder. Tidligere blev feriepengeforpligtelsen opgjort efter en summarisk metode, hvor forpligtelsen blev målt som en %-del af den ferieberettigede løn. Den ændrede metode har netto påvirket årets resultat negativt med 42.339 kr. i form af forøgede personaleomkostninger med 54.280 kr. og reduktion af skat af årets resultat med 11.942 kr. Feriepengeforpligtelserne, som er indregnet i regnskabsposterne anden gæld under henholdsvis kort- og langfristede forpligtelser i balancen, er reduceret med henholdsvis 4.215 kr. og forøget med 58.496 kr. og aktuel skat er reduceret med 11.942 kr., hvilket samlet set har påvirket egenkapitalen negativt med 42.339 kr.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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	5-7 år	9 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 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 varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		2.456.462	2.514.657
Personaleomkostninger	1	-2.315.661	-2.233.222
Resultat før af- og nedskrivninger		140.801	281.435
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-76.595	-70.385
Resultat før finansielle poster		64.206	211.050
Finansielle indtægter	2	873	1.054
Finansielle omkostninger	3	-57.752	-75.022
Resultat før skat		7.327	137.082
Skat af årets resultat	4	-2.774	-30.889
Årets resultat		4.553	106.193
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	50.000
Overført resultat		4.553	56.193
		4.553	106.193

Balance 31. december 2019

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.818.672	2.868.866
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		113.982	85.277
Materielle anlægsaktiver		2.932.654	2.954.143
Deposita		2.000	2.000
Finansielle anlægsaktiver		2.000	2.000
Anlægsaktiver i alt		2.934.654	2.956.143
Råvarer og hjælpematerialer		219.427	201.961
Færdigvarer og handelsvarer		62.934	80.869
Varebeholdninger		282.361	282.830
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		533.844	631.935
Andre tilgodehavender		38.732	12.242
Periodeafgrænsningsposter		47.503	34.999
Tilgodehavender		620.079	679.176
Likvide beholdninger		496.166	605.691
Omsætningsaktiver i alt		1.398.606	1.567.697
Aktiver i alt		4.333.260	4.523.840

Balance 31. december 2019

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		509.495	504.942
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	50.000
Egenkapital	5	1.009.495	1.054.942
Hensættelse til udskudt skat		35.504	32.730
Hensatte forpligtelser i alt		35.504	32.730
Andre kreditinstitutter		2.033.735	2.139.517
Anden gæld		239.816	229.737
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.273.551	2.369.254
Kreditinstitutter	6	106.400	96.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		80.447	112.813
Anden gæld		827.863	857.701
Kortfristede gældsforpligtelser		1.014.710	1.066.914
Gældsforpligtelser i alt		3.288.261	3.436.168
Passiver i alt		4.333.260	4.523.840
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.151.261	2.104.889
Pensioner	99.081	69.716
Andre omkostninger til social sikring	<u>65.319</u>	<u>58.617</u>
	<u>2.315.661</u>	<u>2.233.222</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>873</u>	<u>1.054</u>
	<u>873</u>	<u>1.054</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>57.752</u>	<u>75.022</u>
	<u>57.752</u>	<u>75.022</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	26.730
Årets udskudte skat	<u>2.774</u>	<u>4.159</u>
	<u>2.774</u>	<u>30.889</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	504.942	1.004.942
Årets resultat	0	4.553	4.553
Egenkapital 31. december 2019	500.000	509.495	1.009.495

6 Langfristede gældsforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Andre kreditinstitutter		
Efter 5 år	1.605.735	1.751.517
Mellem 1 og 5 år	428.000	388.000
Langfristet del	2.033.735	2.139.517
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	106.400	96.400
Kortfristet del	106.400	96.400
	2.140.135	2.235.917
Anden gæld		
Efter 5 år	0	27.077
Mellem 1 og 5 år	239.816	202.660
Langfristet del	239.816	229.737
Øvrig kortfristet anden gæld	827.863	857.701
Kortfristet del	827.863	857.701
	1.067.679	1.087.438

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
7 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	21.924	21.924
Mellem 1 og 5 år	16.443	38.367
	<u>38.367</u>	<u>60.291</u>

8 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. 31.12.19 på t.kr. 2.819 til sikkerhed for gæld til kreditinstitut t.kr. 2.140.

PEÑNEO

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: 87.63.xxx.xxx

2020-04-22 15:44:01Z

NEM ID 

Christian Bahr (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-412292945500

IP: 87.63.xxx.xxx

2020-04-25 08:46:04Z

NEM ID 

Christian Bahr (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-412292945500

IP: 87.63.xxx.xxx

2020-04-25 08:46:04Z

NEM ID 

Claus Jensen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-011242230308

IP: 85.83.xxx.xxx

2020-05-05 18:59:39Z

NEM ID 

Michael Nielsen (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:54879911-RID:1079512666690

IP: 188.178.xxx.xxx

2020-05-05 19:02:08Z

NEM ID 

Christian Bahr (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-412292945500

IP: 87.63.xxx.xxx

2020-05-07 15:57:07Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NC14E-GVNO2-CMCPN-PEEWE-WVL6B-AH28P

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>