

VANILLA CHOCOLATIER & KONDITORI ApS

Tønnesgade 1
7100 Vejle

Årsrapport
1. april 2018 - 31. marts 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/08/2019

Gabriel Trærup Ahlgreen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VANILLA CHOCOLATIER & KONDITORI ApS
Tønnesgade 1
7100 Vejle
Telefonnummer: 26370167
CVR-nr: 36459387
Regnskabsår: 01/04/2018 - 31/03/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. april 2018 - 31. marts 2019 for VANILLA CHOCOLATIER & KONDITORI ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vejle, den 20/08/2019

Direktion

Jeanette Nathalia Sørensen

Gabriel Trærup Ahlgreen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drive virksomhed indenfor salg af konditorvarer og hermed beslægtede ydelser.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på 355 t.kr., og selskabets balance pr. 31. marts 2019 udviser en negativ egenkapital på 67 t.kr.

Resultatet anses for utilfredsstillende, og ledelsen forventer positive tendenser for fremtidige regnskabsår.

Kapitaltab

Ledelsen gør opmærksom på at selskabet pr. 31. marts 2019 har tabt mere end 50 % af selskabets egenkapital. Ledelsens holdning er at egenkapitalen bliver retableret via fremtidig drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet for 2018/19 er aflagt i DKK.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension mv. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balance

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 resultatopførelsen hhv. egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris.

Efterfølgende måles disse finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. apr. 2018 - 31. mar. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		1.075.233	1.355.606
Personaleomkostninger	1	-1.223.688	-1.203.120
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-106.135	-94.124
Resultat af ordinær primær drift		-254.591	58.362
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-50.000	0
Øvrige finansielle omkostninger		-31.840	-38.758
Ordinært resultat før skat		-336.431	19.604
Skat af årets resultat		-18.316	-6.920
Årets resultat		-354.747	12.684
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-354.747	12.684
I alt		-354.747	12.684

Balance 31. marts 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.657	180.937
Indretning af lejede lokaler		106.608	80.464
Materielle anlægsaktiver i alt	2	155.265	261.401
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	50.000
Deposita		138.720	177.168
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	138.720	227.168
Anlægsaktiver i alt		293.985	488.569
Råvarer og hjælpematerialer		342.000	365.000
Varebeholdninger i alt		342.000	365.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		142.504	75.837
Udskudte skatteaktiver		0	18.316
Tilgodehavende skat		33.948	65.000
Tilgodehavender i alt		176.452	159.153
Likvide beholdninger		27.687	87.821
Omsætningsaktiver i alt		546.139	611.974
Aktiver i alt		840.124	1.100.543

Balance 31. marts 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-116.864	237.883
Egenkapital i alt		-66.864	287.883
Gæld til banker		81.452	218.918
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	81.452	218.918
Gæld til banker		262.529	192.857
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.351	20.264
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		507.748	285.166
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		52.908	95.455
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		825.536	593.742
Gældsforpligtelser i alt		906.988	812.660
Passiver i alt		840.124	1.100.543

Egenkapitalopgørelse 1. apr. 2018 - 31. mar. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	237.883	287.883
Årets resultat		-354.747	-354.747
Egenkapital, ultimo	50.000	-116.864	-66.864

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	1.165.977	966.958
Pensionsbidrag	86.981	112.413
Andre omkostninger til social sikring	-29.269	123.750
	<u>1.223.688</u>	<u>1.203.120</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle anlægsaktiver i alt kr.
Kostpris primo	159.033	371.644	530.677
Kostpris ultimo	159.033	371.644	530.677
Af- og nedskrivning primo	78.569	190.707	269.277
Årets afskrivning	31.806	74.333	106.136
Af- og nedskrivning ultimo	110.375	265.037	375.413
Regnskabsmæssig værdi ultimo	48.658	106.607	155.265

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	50.000
Kostpris ultimo	50.000
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	-50.000
Nettoopskrivninger ultimo	-50.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Brød by Vanilla ApS, Vejle	100 %	0	0

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til pengeinstitutter	213.452	132.000	81.452	0
	213.452	132.000	81.452	0

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen gør opmærksom på at selskabet pr. 31. marts 2019 har tabt mere end 50 % af selskabets egenkapital. Ledelsens holdning er at egenkapitalen bliver retableret via fremtidig drift.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden BRØD by Vanilla ApS, CVR 39045346. Som administrations-selskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede nettoforpligtelse over for SKAT udgør 0 t.kr. pr. 31. marts 2019. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter medfører, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Eventual aktiver

Ikke indregnet udskudt skatteaktiv andrager DKK 80 t.kr.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for pengeinstitutter:

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Øvrige materielle anlægsaktiver med en regnskabsmæssig værdi på	155.265	261.401
Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer	342.000	365.000
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	142.504	64.217
	639.769	690.618

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	6