

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Vanilla Chocolatier & Konditori ApS

Paladspassagen 14
7100 Vejle

CVR-nr. 36 45 93 87

Årsrapport for 2021/22

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 03/08 2022

Gabriel Trærup Ahlgreen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. april 2021 - 31. marts 2022	9
Balance pr. 31. marts 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vanilla Chocolatier & Konditori ApS
Paladspassagen 14
7100 Vejle

CVR-nr.: 36 45 93 87
Regnskabsperiode: 1. april 2021 - 31. marts 2022
Hjemsted: Vejle

Direktion

Gabriel Trærup Ahlgreen, direktør
Jeanette Nathalia Sørensen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022 for Vanilla Chocolatier & Konditori ApS.

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. marts 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 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.

Vejle, den 3. august 2022

Direktion

Gabriel Trærup Ahlgreen
direktør

Jeanette Nathalia Sørensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Vanilla Chocolatier & Konditori ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Vanilla Chocolatier & Konditori ApS for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores 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 revisorers 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.

Horsens, den 3. august 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 226.478, og selskabets balance pr. 31. marts 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 77.909.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vanilla Chocolatier & Konditori ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Materielle anlægsaktiver 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Vanilla Chocolatier & Konditori ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskab og opgørelse af goodwill.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. april 2021 - 31. marts 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.887.377	2.065.685
Personaleomkostninger	1	<u>(2.764.970)</u>	<u>(1.515.912)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		122.407	549.773
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		(252.819)	(112.630)
Andre driftsomkostninger		<u>(1.102)</u>	<u>(11.360)</u>
Resultat før finansielle poster		(131.514)	425.783
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(64.397)	(202.015)
Finansielle indtægter		0	1.716
Finansielle omkostninger	2	<u>(73.775)</u>	<u>(43.364)</u>
Resultat før skat		(269.686)	182.120
Skat af årets resultat	3	<u>43.208</u>	<u>(86.929)</u>
Årets resultat		<u>(226.478)</u>	<u>95.191</u>
Overført resultat		<u>(226.478)</u>	<u>95.191</u>
		<u>(226.478)</u>	<u>95.191</u>

Balance pr. 31. marts 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		386.961	443.569
Indretning af lejede lokaler		519.056	661.369
Materielle anlægsaktiver	4	906.017	1.104.938
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	12.306	76.703
Deposita		255.957	249.480
Finansielle anlægsaktiver		268.263	326.183
Anlægsaktiver i alt		1.174.280	1.431.121
Råvarer og hjælpematerialer		421.203	274.000
Varebeholdninger		421.203	274.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		151.471	91.379
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.490	0
Andre tilgodehavender		118.519	107.446
Udskudt skatteaktiv		24.795	0
Periodeafgrænsningsposter		45.247	75.412
Tilgodehavender		362.522	274.237
Likvide beholdninger		54.821	35.542
Omsætningsaktiver i alt		838.546	583.779
Aktiver i alt		2.012.826	2.014.900

Balance pr. 31. marts 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		(127.909)	98.569
Egenkapital		<u>(77.909)</u>	<u>148.569</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	18.413
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>18.413</u>
Andre kreditinstitutter		0	4.459
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>4.459</u>
Kreditinstitutter		710.597	685.573
Leverandører af varer og tjenesteydelser		468.214	413.320
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	207.513
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		165.151	166.193
Anden gæld		746.773	370.860
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.090.735</u>	<u>1.843.459</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.090.735</u>	<u>1.847.918</u>
Passiver i alt		<u>2.012.826</u>	<u>2.014.900</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2021	50.000	98.569	148.569
Årets resultat	0	(226.478)	(226.478)
Egenkapital 31. marts 2022	50.000	(127.909)	(77.909)

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.332.554	1.338.377
Pensioner	243.351	99.191
Andre omkostninger til social sikring	74.205	39.237
Andre personaleomkostninger	<u>114.860</u>	<u>39.107</u>
	<u>2.764.970</u>	<u>1.515.912</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>5</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.054	0
Andre finansielle omkostninger	<u>72.721</u>	<u>43.364</u>
	<u>73.775</u>	<u>43.364</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>(43.208)</u>	<u>86.929</u>
	<u>(43.208)</u>	<u>86.929</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. april 2021	830.148	711.565
Tilgang i årets løb	55.000	0
Afgang i årets løb	(22.053)	0
Kostpris 31. marts 2022	<u>863.095</u>	<u>711.565</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2021	386.579	50.196
Årets afskrivninger	110.506	142.313
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	(20.951)	0
Af- og nedskrivninger 31. marts 2022	<u>476.134</u>	<u>192.509</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2022	<u>386.961</u>	<u>519.056</u>

	2022	2021
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. april 2021	300.000	50.000
Overførsler i årets løb	<u>0</u>	<u>250.000</u>
Kostpris 31. marts 2022	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Værdireguleringer 1. april 2021	(223.297)	(21.282)
Årets resultat	<u>(64.397)</u>	<u>(202.015)</u>
Værdireguleringer 31. marts 2022	<u>(287.694)</u>	<u>(223.297)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2022	<u>12.306</u>	<u>76.703</u>

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Brød by Vanilla ApS	Vejle	100 %	12.307	64.397

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået huslejekontrakter vedrørende lejemålet beliggende på Paladspassagen 14-16, 7100 Vejle. Lejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel til den første i en måned fra 31. december 2025. Den samlede huslejeoplygtelser udgør kr. 2.116.500, huslejeoplygtelsen de kommende 12 måneder udgør kr. 498.000.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Den samlede forpligtelse udgør kr. 218.286, med en restløbetid på 18 måneder.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af varelagre, driftsmaterielt og tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) på kr. 450.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31.03.2022 kr. 959.065.