

**Vanilla Chocolatier & Konditori ApS**

Tønnesgade 1  
7100 Vejle

**CVR-nr. 36 45 93 87**

**Årsrapport for 2019/20**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 29/06 2020

---

Gabriel Trærup Ahlgreen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. april 2019 - 31. marts 2020	9
Balance pr. 31. marts 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Vanilla Chocolatier & Konditori ApS  
Tønnesgade 1  
7100 Vejle

CVR-nr.: 36 45 93 87  
Regnskabsperiode: 1. april 2019 - 31. marts 2020  
Hjemsted: Vejle

### Direktion

Jeanette Nathalia Sørensen, direktør  
Gabriel Trærup Ahlgreen, direktør

### Revisor

Roesgaard & Partners  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020.

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 22. juni 2020

### Direktion

Jeanette Nathalia Sørensen  
direktør

Gabriel Trærup Ahlgreen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejerne i Vanilla Chocolatier & Konditori ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vanilla Chocolatier & Konditori ApS for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Horsens, den 22. juni 2020

### Roesgaard & Partners

Statsautoriseret 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 2019/20 udviser et overskud på kr. 120.241, og selskabets balance pr. 31. marts 2020 udviser en egenkapital på kr. 53.377.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### 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 2019/20 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.

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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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 opgørelse af goodwill.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

### Likvider

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.

#### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. april 2019 - 31. marts 2020**

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.310.079</b>	<b>1.077.741</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(1.145.538)</u>	<u>(1.226.196)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>164.541</b>	<b>(148.455)</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(96.406)</u>	<u>(106.136)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>68.135</b>	<b>(254.591)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		28.718	(50.000)
Finansielle omkostninger	2	<u>(45.246)</u>	<u>(31.840)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>51.607</b>	<b>(336.431)</b>
Skat af årets resultat	3	<u>68.634</u>	<u>(18.316)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>120.241</u></b>	<b><u>(354.747)</u></b>
Overført resultat		<u>120.241</u>	<u>(354.747)</u>
		<b><u>120.241</u></b>	<b><u>(354.747)</u></b>

**Balance pr. 31. marts 2020**

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		55.304	106.608
Indretning af lejede lokaler		16.850	48.657
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>72.154</b>	<b>155.265</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	28.718	0
Deposita		150.135	138.720
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>178.853</b>	<b>138.720</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>251.007</b>	<b>293.985</b>
Råvarer og hjælpematerialer		376.000	342.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>376.000</b>	<b>342.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.188	142.504
Andre tilgodehavender		8.018	15.864
Udskudt skatteaktiv		68.516	0
Selskabsskat		16.000	33.948
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		66	0
Periodeafgrænsningsposter		5.277	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>219.065</b>	<b>192.316</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.946</b>	<b>11.823</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>602.011</b>	<b>546.139</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>853.018</b>	<b>840.124</b>

**Balance pr. 31. marts 2020**

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.377	(116.863)
<b>Egenkapital</b>		<b>53.377</b>	<b>(66.863)</b>
Andre kreditinstitutter		94.489	213.452
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>94.489</b>	<b>213.452</b>
Kreditinstitutter		40.775	130.529
Leverandører af varer og tjenesteydelser		111.826	2.351
Gæld til tilknyttede virksomheder		122.523	102.095
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		57.862	52.908
Anden gæld		372.166	405.652
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>705.152</b>	<b>693.535</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>799.641</b>	<b>906.987</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>853.018</b>	<b>840.124</b>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2019	50.000	(116.864)	(66.864)
Årets resultat	0	120.241	120.241
<b>Egenkapital 31. marts 2020</b>	<b>50.000</b>	<b>3.377</b>	<b>53.377</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	986.319	1.016.669
Pensioner	70.894	86.981
Andre omkostninger til social sikring	22.847	42.177
Andre personaleomkostninger	65.478	80.369
	<u><b>1.145.538</b></u>	<u><b>1.226.196</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.200	0
Andre finansielle omkostninger	43.046	31.840
	<u><b>45.246</b></u>	<u><b>31.840</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	(66)	0
Årets udskudte skat	(68.516)	18.316
Regulering af skat vedrørende tidligere år	(52)	0
	<u><b>(68.634)</b></u>	<u><b>18.316</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
Kostpris 1. april 2019	371.644	159.033
Tilgang i årets løb	13.295	0
Kostpris 31. marts 2020	<u>384.939</u>	<u>159.033</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2019	265.036	110.376
Årets afskrivninger	64.599	31.807
Af- og nedskrivninger 31. marts 2020	<u>329.635</u>	<u>142.183</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2020</b>	<b><u>55.304</u></b>	<b><u>16.850</u></b>

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	kr.	kr.
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. april 2019	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 31. marts 2020	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 1. april 2019	(50.000)	0
Årets resultat	<u>28.718</u>	<u>(50.000)</u>
Værdireguleringer 31. marts 2020	<u>(21.282)</u>	<u>(50.000)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2020</b>	<b><u>28.718</u></b>	<b><u>0</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Brød by Vanilla ApS	Vejle	100 %	26.864	33.355



## Noter til årsrapporten

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab 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 Tønnesgade 1, st., 7100Vejle. Lejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel til den første i en måned. Den samlede husleje forpligtelse udgør 150.155 kr.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Den samlede forpligtelse udgør 5.103 kr., med en restløbetid på 3 måneder.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af varelagre, driftsmaterielle 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. 31.03.2020 kr. 552.492.