

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Vanilla Chocolatier & Konditori ApS

Paladspassagen 14

7100 Vejle

CVR-nr. 36 45 93 87

Årsrapport for 2020/21

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 27/08 2021

Gabriel Trærup Ahlgreen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. april 2020 - 31. marts 2021	10
Balance pr. 31. marts 2021	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vanilla Chocolatier & Konditori ApS
Paladspassagen 14
7100 Vejle

CVR-nr.: 36 45 93 87

Regnskabsperiode: 1. april 2020 - 31. marts 2021

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 2020 - 31. marts 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021.

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 26. august 2021

Direktion

Gabriel Trærup Ahlgreen
Direktør

Jeanette Nathalia Sørensen
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 2020 - 31. marts 2021 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 Etiske 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 26. august 2021

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 2020/21 udviser et overskud på kr. 95.191, og selskabets balance pr. 31. marts 2021 udviser en egenkapital på kr. 148.569.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet er i årets løb flyttet i nye lokaler på Paladspassagen 14-16 i Vejle og har herved medtaget aktiviteten fra BRØD by Vanilla ApS.

Der er i årets løb givet et koncerntilskud til BRØD By Vanilla ApS.

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 2020/21 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.

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 hjælpematerialer 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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'.

Anvendt regnskabspraksis

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. 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 2020 - 31. marts 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.065.685	1.310.080
Personaleomkostninger	1	<u>(1.515.912)</u>	<u>(1.145.538)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		549.773	164.542
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		(112.630)	(96.406)
Andre driftsomkostninger		<u>(11.360)</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		425.783	68.136
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(202.015)	28.718
Finansielle indtægter	2	1.716	0
Finansielle omkostninger	3	<u>(43.364)</u>	<u>(45.246)</u>
Resultat før skat		182.120	51.608
Skat af årets resultat	4	<u>(86.929)</u>	<u>68.634</u>
Årets resultat		95.191	120.242
Overført resultat		<u>95.191</u>	<u>120.242</u>
		95.191	120.242

Balance pr. 31. marts 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		443.569	55.304
Indretning af lejede lokaler		661.369	16.850
Materielle anlægsaktiver	5	1.104.938	72.154
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	76.703	28.718
Deposita		249.480	150.135
Finansielle anlægsaktiver		326.183	178.853
Anlægsaktiver i alt		1.431.121	251.007
Råvarer og hjælpematerialer		274.000	376.000
Varebeholdninger		274.000	376.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		91.379	121.188
Andre tilgodehavender		107.446	8.018
Udskudt skatteaktiv		0	68.516
Selskabsskat		0	16.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	66
Periodeafgrænsningsposter		75.412	5.277
Tilgodehavender		274.237	219.065
Likvide beholdninger		35.542	6.946
Omsætningsaktiver i alt		583.779	602.011
Aktiver i alt		2.014.900	853.018

Balance pr. 31. marts 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		98.569	3.378
Egenkapital		148.569	53.378
Hensættelse til udskudt skat		18.413	0
Hensatte forpligtelser i alt		18.413	0
Andre kreditinstitutter		4.459	94.489
Langfristede gældsforpligtelser		4.459	94.489
Kreditinstitutter		685.573	40.775
Leverandører af varer og tjenesteydelser		413.320	111.826
Gæld til tilknyttede virksomheder		207.513	122.523
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		166.193	57.862
Anden gæld		370.860	372.165
Kortfristede gældsforpligtelser		1.843.459	705.151
Gældsforpligtelser i alt		1.847.918	799.640
Passiver i alt		2.014.900	853.018
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2020	50.000	3.378	53.378
Årets resultat	0	95.191	95.191
Egenkapital 31. marts 2021	50.000	98.569	148.569

Noter til årsrapporten

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.338.377	986.319
Pensioner	99.191	70.894
Andre omkostninger til social sikring	39.237	22.847
Andre personaleomkostninger	39.107	65.478
	<u>1.515.912</u>	<u>1.145.538</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.700	0
Andre finansielle indtægter	16	0
	<u>1.716</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	2.200
Andre finansielle omkostninger	43.364	43.046
	<u>43.364</u>	<u>45.246</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	(66)
Årets udskudte skat	86.929	(68.516)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	(52)
	<u>86.929</u>	<u>(68.634)</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. april 2020	384.939	159.033
Tilgang i årets løb	445.209	711.565
Afgang i årets løb	0	(159.033)
Kostpris 31. marts 2021	<u>830.148</u>	<u>711.565</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2020	329.635	142.183
Årets afskrivninger	56.944	55.686
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	(147.673)
Af- og nedskrivninger 31. marts 2021	<u>386.579</u>	<u>50.196</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2021	<u>443.569</u>	<u>661.369</u>

	2021	2020
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. april 2020	50.000	50.000
Overførsler i årets løb	<u>250.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. marts 2021	<u>300.000</u>	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 1. april 2020	(21.282)	(50.000)
Årets resultat	<u>(202.015)</u>	<u>28.718</u>
Værdireguleringer 31. marts 2021	<u>(223.297)</u>	<u>(21.282)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2021	<u>76.703</u>	<u>28.718</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 %	76.703	(202.015)

7 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. 2.6145.500, huslejeoplygtelsen de kommende 12 måneder udgør kr. 498.000.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Den samlede forpligtelse udgør kr. 363.810, med en restløbetid på 30 måneder.

8 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. 31.03.2021 kr. 808.948.