

Vanilla Chocolatier & Konditori ApS

Paladspassagen 14
7100 Vejle

CVR-nr. 36 45 93 87

Årsrapport for 2023/24

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 27/06 2024

Gabriel Trærup Ahlgreen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. april 2023 - 31. marts 2024	10
Balance pr. 31. marts 2024	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vanilla Chocolatier & Konditori ApS
Paladspassagen 14
7100 Vejle

CVR-nr.: 36 45 93 87
Regnskabsperiode: 1. april 2023 - 31. marts 2024
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 2023 - 31. marts 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024.

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 17. juni 2024

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 2023 - 31. marts 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 revisors 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 17. juni 2024

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.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 2.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 26.410, og selskabets balance pr. 31. marts 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 293.648.

Finansiering

Der henvises til note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vanilla Chocolatier & Konditori ApS for 2023/24 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 2023/24 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Indtægter 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.

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

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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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
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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Vanilla Chocolatier & Konditori ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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 2023 - 31. marts 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.186.235	3.474.816
Personaleomkostninger	3	<u>(3.778.764)</u>	<u>(3.370.721)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		407.471	104.095
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(245.012)</u>	<u>(252.609)</u>
Resultat før finansielle poster		162.459	(148.514)
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed		(5.056)	(32.013)
Finansielle indtægter	4	536	1.094
Finansielle omkostninger	5	<u>(115.472)</u>	<u>(111.294)</u>
Resultat før skat		42.467	(290.727)
Skat af årets resultat	6	<u>(16.057)</u>	<u>48.578</u>
Årets resultat		<u>26.410</u>	<u>(242.149)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>26.410</u>	<u>(242.149)</u>
		<u>26.410</u>	<u>(242.149)</u>

Balance pr. 31. marts 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	173.965	276.665
Indretning af lejede lokaler	7	234.431	376.743
Materielle anlægsaktiver		408.396	653.408
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	73.611	78.667
Deposita		283.783	282.344
Finansielle anlægsaktiver		357.394	361.011
Anlægsaktiver i alt		765.790	1.014.419
Råvarer og hjælpematerialer		465.433	414.893
Varebeholdninger		465.433	414.893
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		182.846	125.114
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.600	0
Andre tilgodehavender		183.603	112.101
Udskudt skatteaktiv	9	82.385	73.373
Periodeafgrænsningsposter		0	15.082
Tilgodehavender		454.434	325.670
Likvide beholdninger		64.308	52.662
Omsætningsaktiver i alt		984.175	793.225
Aktiver i alt		1.749.965	1.807.644

Balance pr. 31. marts 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		(343.648)	(370.058)
Egenkapital		(293.648)	(320.058)
Kreditinstitutter		653.604	753.652
Modtagne forudbetalinger fra kunder		68.225	45.763
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.507	461.878
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		180.666	180.666
Skyldigt sambeskatningsbidrag		25.069	0
Anden gæld		969.542	685.743
Kortfristede gældsforpligtelser		2.043.613	2.127.702
Gældsforpligtelser i alt		2.043.613	2.127.702
Passiver i alt		1.749.965	1.807.644
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2023	50.000	(370.058)	(320.058)
Årets resultat	0	26.410	26.410
Egenkapital 31. marts 2024	50.000	(343.648)	(293.648)

Noter til årsrapporten

1 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabets egenkapital er negativ pr. 31. marts 2024.

Selskabets drift finansieres bl.a. af lån fra hovedanpartshaveren og samarbejdspartnere. Der er ikke planer om at afvikle på gælden til hovedanpartshaveren før selskabets drift genererer et positivt cashflow og egenkapitalen er reetableret. Såfremt øvrige kreditfaciliteter bortfalder, og det ikke er muligt at etabelere nye, kan der være usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv på 82 t.kr. Udnyttelsen af dette aktiv er afhængig af virksomhedens og fremtidige indtjening, hvorfor værdiansættelsen af dette er behæftet med usikkerhed. Det er ledelsens forventning, at aktivet kan realiseres indenfor 5 år.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.349.188	3.005.608
Pensioner	349.740	279.626
Andre omkostninger til social sikring	79.836	85.487
	<u>3.778.764</u>	<u>3.370.721</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>10</u>	<u>9</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	894
Andre finansielle indtægter	536	200
	<u>536</u>	<u>1.094</u>

Noter til årsrapporten

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	115.472	111.294
	115.472	111.294
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	25.069	0
Årets udskudte skat	(9.012)	(48.578)
	16.057	(48.578)
7 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. april 2023	806.368	711.565
Kostpris 31. marts 2024	806.368	711.565
Af- og nedskrivninger 1. april 2023	529.703	334.822
Årets afskrivninger	102.700	142.312
Af- og nedskrivninger 31. marts 2024	632.403	477.134
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2024	173.965	234.431

Noter til årsrapporten

	2024	2023
	kr.	kr.
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. april 2023	398.374	300.000
Tilgang i årets løb	0	98.374
Kostpris 31. marts 2024	<u>398.374</u>	<u>398.374</u>
Værdireguleringer 1. april 2023	(319.707)	(287.694)
Årets resultat	<u>(5.056)</u>	<u>(32.013)</u>
Værdireguleringer 31. marts 2024	<u>(324.763)</u>	<u>(319.707)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2024	<u>73.611</u>	<u>78.667</u>

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 %	73.601	(5.067)

Noter til årsrapporten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	(80.377)	(26.474)
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(1.458)	(4.785)
Låneomkostninger	(550)	(550)
Skattemæssigt underskud	0	(41.564)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>82.385</u>	<u>73.373</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>82.385</u>	<u>73.373</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>82.385</u>	<u>73.373</u>

10 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 t.kr. 1.277, huslejeoplygtelsen de kommende 12 måneder udgør t.kr. 568.

11 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 t.kr. 450. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31.03.2024 t.kr. 822.