

# Regnskab & Bogføring ApS

## Det Rene Brød, Zøllnerhus ApS

Nørrebrogade 176

2200 København N

CVR-nr. 10018412

## Årsrapport

01-07-2017 - 30-06-2018

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 02-10-2018

---

Flemming Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**Det Rene Brød, Zøllnerhus ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Det Rene Brød, Zøllnerhus ApS Nørrebrogade 176 2200 København N
CVR-nr.	10018412
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-07-2017 - 30-06-2018
<b>Direktion</b>	Johannes Hessellund, Direktør

**Det Rene Brød, Zøllnerhus ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 for Det Rene Brød, Zøllnerhus 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. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 02-10-2018

### **Direktion**

Johannes Hessellund  
Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive bagerivirksomhed med detail- og engrossalg.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. 1.244.384, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 1.384.730, og en egenkapital på kr. -386.960.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet 2017 / 2018.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Det Rene Brød, Zøllnerhus ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Goodwill	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.740.567</b>	<b>603.402</b>
Personaleomkostninger	1	-1.332.602	-1.058.494
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-185.922	-239.523
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.222.043</b>	<b>-694.615</b>
Finansielle indtægter		1.834	800
Finansielle omkostninger		-52.350	-57.142
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.171.527</b>	<b>-750.957</b>
Skat af årets resultat	2	72.857	0
<b>Årets resultat</b>		<b>1.244.384</b>	<b>-750.957</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		1.244.384	-750.957
<b>Resultatdesponering</b>		<b>1.244.384</b>	<b>-750.957</b>

**Balance 30. juni 2018**

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	4	0	47.142
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>47.142</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	124.776	199.741
Indretning af lejede lokaler	6	51.198	115.013
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>175.974</b>	<b>314.754</b>
Udskudte skatteaktiver		72.857	0
Deposita		53.437	53.437
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>126.294</b>	<b>53.437</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>302.268</b>	<b>415.333</b>
Råvarer og hjælpematerialer		95.000	105.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>95.000</b>	<b>105.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		442.357	486.222
Tilgodehavender, øvrige selskaber		443.588	83.313
Andre tilgodehavender		459.745	97.856
Periodeafgrænsningsposter		52.793	62.478
<b>Tilgodehavender</b>		<b>954.895</b>	<b>646.556</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>32.567</b>	<b>126.100</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.082.462</b>	<b>877.656</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.384.730</b>	<b>1.292.989</b>

**Balance 30. juni 2018**

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-586.960	-1.831.344
<b>Egenkapital</b>	7	<b>-386.960</b>	<b>-1.631.344</b>
Gæld til kreditinstitutter		1.066	48.458
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.066</b>	<b>48.458</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		47.000	47.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.507	16.763
Anden gæld		440.954	49.005
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		222.462	219.100
Gæld, øvrige selskaber		1.021.701	2.544.007
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.770.624</b>	<b>2.875.875</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.771.690</b>	<b>2.924.333</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.384.730</b>	<b>1.292.989</b>
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		

**Noter**

	2017/18	2016/17
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.332.583	1.055.415
Andre omkostninger til social sikring	0	3.079
Andre personaleomkostninger	19	0
	<b>1.332.602</b>	<b>1.058.494</b>
<p>Lønningerne medtaget er alene lejede medarbejdere, hvorfor der i regnskabet ikke er opgjort gennemsnitligt antal beskæftiget.</p>		
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Udskudt skat af årets resultat	-72.857	0
	<b>-72.857</b>	<b>0</b>
<b>3. Skyldig selskabsskat</b>		
<b>Betalt skat</b>		
Aktuel skat	0	0
Betalt áconto selskabsskat for indkomståret	0	0
<b>Skyldig skat pr. 30. juni 2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris primo	330.000	330.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>330.000</b>	<b>330.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-282.858	-235.715
Årets afskrivninger	-47.142	-47.143
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-330.000</b>	<b>-282.858</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>47.142</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.411.954	1.186.220
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	225.734
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.411.954</b>	<b>1.411.954</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.212.213	-1.083.648
Årets afskrivninger	-74.965	-128.565
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.287.178</b>	<b>-1.212.213</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>124.776</b>	<b>199.741</b>

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	524.508	524.508
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>524.508</b>	<b>524.508</b>
Af- og nedskrivninger primo	-409.495	-345.680
Årets afskrivninger	-63.815	-63.815
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-473.310</b>	<b>-409.495</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>51.198</b>	<b>115.013</b>

## 7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	200.000	-1.831.344	0	-1.631.344
Forslag til årets resultatdisponering	0	1.244.384	0	1.244.384
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>-586.960</b>	<b>0</b>	<b>-386.960</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 8. Usikkerhed om going concern

Det er en forudsætning for opretholdelse af den fortsatte drift, at selskabet kan opnå forlængelse af lånekreditter, som likviditetsmæssigt har støttet selskabets drift.

Selskaberne der har udøvede lånene har bekræftet, at det er muligt at forlænge selskabets kreditter, og samtidig med at selskabets ledelse er positivt stemt for de følgende regnskabsår, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætningerne for fortsat drift.

## 9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## 11. Ejerskab

Anpartskapitalen er fordelt således:

200 stk. anparter á nom. 1.000 kr.            200.000

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.