

Regnskab & Bogføring ApS

Det Rene Brød, Zøllnerhus ApS

Nørrebrogade 176

2200 København N

CVR-nr. 10018412

Årsrapport

01-07-2016 - 30-06-2017

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29-11-2017

Flemming Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Det Rene Brød, Zøllnerhus ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Det Rene Brød, Zøllnerhus ApS Nørrebrogade 176 2200 København N
CVR-nr.	10018412
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
Direktion	Johannes Hessellund, Direktør

Det Rene Brød, Zøllnerhus ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 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. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 23-11-2017

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 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. -750.957, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 1.285.489, og en egenkapital på kr. -1.631.344.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet 2016 / 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Det Rene Brød, Zøllnerhus ApS for 2016/17 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.

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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Goodwill	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	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 revideres 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		603.402	638.295
Personaleomkostninger	1	-1.058.494	-363.065
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-239.523	-169.666
Driftsresultat		-694.615	105.564
Finansielle indtægter		800	0
Finansielle omkostninger		-57.142	-94.743
Resultat før skat		-750.957	10.821
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-750.957	10.821
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-750.957	10.821
Resultatdesponering		-750.957	10.821

Balance 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	47.142	94.285
Immaterielle anlægsaktiver		47.142	94.285
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	199.741	102.572
Indretning af lejede lokaler	6	115.013	178.828
Materielle anlægsaktiver		314.754	281.400
Deposita		53.437	53.437
Finansielle anlægsaktiver		53.437	53.437
Anlægsaktiver		415.333	429.122
Råvarer og hjælpematerialer		105.000	110.000
Varebeholdninger		105.000	110.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		486.222	1.207.747
Tilgodehavender, øvrige selskaber		83.313	0
Andre tilgodehavender		90.356	502.509
Periodeafgrænsningsposter		62.478	40.463
Tilgodehavender		639.056	1.750.719
Likvide beholdninger		126.100	111.559
Omsætningsaktiver		870.156	1.972.278
Aktiver		1.285.489	2.401.400

Balance 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-1.831.344	-1.080.387
Egenkapital	7	-1.631.344	-880.387
Gæld til kreditinstitutter		48.458	0
Langfristede gældsforpligtelser		48.458	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		47.000	10.674
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.263	403.180
Anden gæld		49.005	203.252
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		219.100	124.718
Gæld, øvrige selskaber		2.544.007	2.539.963
Kortfristede gældsforpligtelser		2.868.375	3.281.787
Gældsforpligtelser		2.916.833	3.281.787
Passiver		1.285.489	2.401.400
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.055.415	365.000
Pensioner	0	-1.935
Andre omkostninger til social sikring	3.079	0
	1.058.494	363.065
<p>Lønningerne medtaget er alene lejede medarbejdere, hvorfor der i regnskabet ikke er opgjort gennemsnitligt antal beskæftiget.</p>		
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af tidligere års skat	0	0
Regulering udskudt skat	0	0
	0	0
3. Skyldig selskabsskat		
Betalt skat		
Aktuel skat	0	0
Betalt áconto selskabsskat for indkomståret	0	0
Skyldig skat pr. 30. juni 2017	0	0
4. Goodwill		
Kostpris primo	330.000	330.000
Kostpris ultimo	330.000	330.000
Af- og nedskrivninger primo	-235.715	-188.572
Årets afskrivninger	-47.143	-47.143
Af- og nedskrivninger ultimo	-282.858	-235.715
Regnskabsmæssig værdi ultimo	47.142	94.285
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.186.220	1.186.220
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	225.734	0
Kostpris ultimo	1.411.954	1.186.220
Af- og nedskrivninger primo	-1.083.648	-1.005.832
Årets afskrivninger	-128.565	-77.816
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.212.213	-1.083.648
Regnskabsmæssig værdi ultimo	199.741	102.572
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	524.508	524.508
Kostpris ultimo	524.508	524.508

Noter

	2016/17	2015/16
Af- og nedskrivninger primo	-345.680	-300.973
Årets afskrivninger	-63.815	-44.707
Af- og nedskrivninger ultimo	-409.495	-345.680
Regnskabsmæssig værdi ultimo	115.013	178.828

7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	200.000	-1.080.387	0	-880.387
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	0	0
Forslag til årets resultatdisponering	0	-750.957	0	-750.957
Egenkapital ultimo	200.000	-1.831.344	0	-1.631.344

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.