

DET RENE BRØD, ZØLLNERHUS ApS

Nørrebrogade 176
2200 København N

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/12/2016

Johannes Hessellund
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DET RENE BRØD, ZØLLNERHUS ApS
 Nørrebrogade 176
 2200 København N

CVR-nr: 10018412
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/2016 for Det Rene Brød, Zøllnerhus ApS.

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13/12/2016

Direktion

Johannes Hessellund

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen bekræfter, at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Det Rene Brød, Zøllnerhus ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Det Rene Brød, Zøllnerhus ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 års-rapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, 13/12/2016

Jan Vegge
Statsautoriseret revisor
Revisionsfirmaet Jan Vegge
CVR: 15083743

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af bagerivirksomhed med detail- og engrossalg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende på grund af de samlede afskrivninger.

Vi har haft et, efter omstændighederne i samfundet og bagerbranchen, rimeligt år af driften før afskrivninger.

Det er stadig ledelsens opfattelse at vi vil kunne fastholde og forøge antallet af kunder der besøger butikken og dermed øge omsætningen fremover, på trods af de dystre udsigter for branchen.

Vi forventer derfor en øget aktivitet til genetablering af kapitalen og ledelsen vil fortsat med sit tilgodehavende medvirke til finansiering ved at afgive tilbagetrædelseserklæring ligesom tilknyttede virksomheder og andre selskaber har tilkendegivet at medvirke ved finansieringen.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2015/2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Med virkning fra 2012/2013 er årsregnskabet ændret således, at opstillinger af resultat, balance og delvis noter opstilles i.h.t. den udsendte regnskabsvejledning for klasse B og C selskaber.

Generelt

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 ressourcer 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.

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

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 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen (der indgår i bruttoresultatet) ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Varekøb (der indgår i bruttoresultatet) er periodiseret og reguleret for forskydning i varelager.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger (der indgår i bruttoresultatet) omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og øvrige finansielle omkostninger, bl.a. med tilknyttede virksomheder og andre selskaber.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill (fra 2011/2012)	7 år (jfr. note 5)
Inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under ekstraordinære poster.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varelager

Varelager er medtaget i.h.t. en liste udarbejdet af ledelsen.

Diverse tilgodehavender

Posten indeholder tilgodehavender hos Skat.

Lån til selskabsdeltager

Mellemregningen med selskabsdeltager er i året forrentet.

Mellemregning med andre selskaber

Der er i forbindelse med samhandel og a'conto betalinger og manglende fakturering i årets løb opstået mellemregninger mellem selskaberne (ejet af kapitalejer). Der forrentes med diskontoen plus 2% i alt 2,0%.

Varedebitorer

Posten indeholder tilgodehavende hos grossistkunder med fradrag af nedskrivning for ukurans.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		680.629	754.425
Personaleomkostninger	1	-363.065	-484.616
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-169.666	-392.938
Resultat af ordinær primær drift		147.898	-123.129
Andre finansielle indtægter	2	0	8.818
Øvrige finansielle omkostninger	3	-137.077	-82.975
Ordinært resultat før skat		10.821	-197.286
Skat af årets resultat	4	0	8
Årets resultat		10.821	-197.278
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		10.821	-197.278
I alt		10.821	-197.278

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		94.285	141.428
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	94.285	141.428
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		102.572	180.388
Indretning af lejede lokaler		178.828	223.535
Materielle anlægsaktiver i alt	6	281.400	403.923
Deposita		53.437	53.437
Finansielle anlægsaktiver i alt		53.437	53.437
Anlægsaktiver i alt		429.122	598.788
Fremstillede varer og handelsvarer		110.000	120.000
Varebeholdninger i alt		110.000	120.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.207.747	890.569
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender	7	502.509	989.186
Periodeafgrænsningsposter		40.463	43.779
Tilgodehavender i alt		1.750.719	1.923.534
Likvide beholdninger		111.559	36.633
Omsætningsaktiver i alt		1.972.278	2.080.167
Aktiver i alt		2.401.400	2.678.955

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-1.080.387	-1.091.208
Egenkapital i alt	8	-880.387	-891.208
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	144.130
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	144.130
Leverandører af varer og tjenesteydelser		384.854	330.130
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	9	2.772.215	2.630.141
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		124.718	465.762
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.281.787	3.426.033
Gældsforpligtelser i alt		3.281.787	3.570.163
Passiver i alt		2.401.400	2.678.955

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	365.000	445.568
ATP	0	3.060
Andre omkostninger til social sikring	-1.935	34.763
Øvrige personaleudgifter	0	1.225
	<u>363.065</u>	<u>484.616</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteindtægter andre selskaber	0	4.837
Diverse	0	3.981
	<u>0</u>	<u>8.818</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteomkostninger og gebyrer	85.612	40.491
Renteomkostninger til andre selskaber	42.567	34.369
Ledelse	8.898	8.115
	<u>137.077</u>	<u>82.975</u>

4. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	8
	<u>0</u>	<u>8</u>

Der er ikke betalt skat i årets løb.

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	330.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	330.000
Afskrivninger primo	-188.572
Årets afskrivning	-47.143
Af- og nedskrivning ultimo	-235.715
Regnskabsmæssig værdi ultimo	94.285

Goodwillen afskrives over en periode på 7 år, idet de anskaffede engroskunder forventes generelt i det mindste at være kunder i denne periode og under hensyntagen til produkternes egenskaber.

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.251.874	457.172
Tilgang	0	0
Korrektion primo	0	0
Kostpris ultimo	1.251.874	457.172
Af- og nedskrivning primo	-1.071.486	-233.637
Årets afskrivning	-77.816	-44.707
Rettelse af tidligere års afskrivninger	-0	-0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.149.302	-278.344
Regnskabsmæssig værdi ultimo	102.572	178.828

7. Andre tilgodehavender

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Diverse tilgodehavende	502.509	250.679
Tilgodehavende hos andre selskaber		
Det Rene Brød, ADM ApS	0	738.507
Tilgodehavende hos andre selskaber i alt	0	738.507
Andre tilgodehavender i alt	502.509	989.186

8. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	0	-1.091.208	0	-891.208
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	10.821	0	10.821
Egenkapital ultimo	200.000	0	-1.080.387	0	-880.387

Anpartskapital

Anpartskapitalen er fordelt således:
200 stk. anparter á nom. 1.000 kr.

200.000

9. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Anden gæld	232.252	433.471
Gæld til andre selskaber		
Verona Bageriet ApS	402.943	835.385
Det Rene Brød, Nørrebrogade ApS	3.017	386.664
Det Rene Brød, Frederiksberg ApS	2.487	951.811
Lan ApS	45.456	22.810
Øko-Bageriet	942	0
Det Rene Brød, Adm. ApS	2.085.118	0
Gæld til andre selskaber i alt	2.539.963	2.196.670
Anden gæld i alt	2.772.215	2.630.141

10. Oplysning om usikkerhed om going concern

Årets resultat er påvirket af afskrivninger som følge af tidligere foretagne investeringer og kan ikke udelukke på grund af de valgte afskrivningsprincipper, at der er foretaget en værdiansættelse af selskabets aktiver, der i fremtiden kan give en positiv indvirkning på indtjeningen.

Selskabet forventes at kunne forbedre resultatet ved tilpasning af kundeporteføljen og arbejdsstyrken.

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring af selskabets ledelse for sit tilgodehavende i selskabet på kr. 124.718.

De under balancen nævnte andre selskaber i note 9 har tilkendegivet i en hensigtserklæring deres fortsatte finansielle støtte til selskabet.

Selskabets aktiver og passiver er derfor medtaget med fortsat drift for øje.

11. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået leasingkontrakt med en restydelse på balancedatoen med ca. t.kr. 50.

12. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt pantebrev i en bil medtaget under aktiverne med ca. t.kr. 31.

13. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter og samhandel

Johannes Hessellund, Bakkevej 53 B, 2830 Virum

Det Rene Brød, Frederiksberg ApS, Godthåbsvej 45, 2000 Frederiksberg

Det Rene Brød, Nørrebrogade ApS, Nørrebrogade 42, 2200 København N

Verona Bageriet ApS, Rosenvængets Allé 17, 2100 København Ø

Det Rene Brød ADM. ApS, Rosenvængets Allé 17, 2100 København Ø

TJH Holding ApS, Bakkevej 53 B, 2830 Virum

Future Vision Holding ApS, c/o YOGA, Platanvej 30, 1810 Frederiksberg

LAN ApS, Østerbrogade 103, st., 2100 København Ø

Bestemmende indflydelse

Johannes Hessellund, Bakkevej 53 B, 2830 Virum