

Regnskab & Bogføring ApS

Det Rene Brød, Zøllnerhus ApS

Nørrebrogade 176

2200 København N

CVR-nr. 10018412

Årsrapport

01-07-2018 - 30-06-2019

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18-11-2019

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
Stiftelsesdato	08-02-2000
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-07-2018 - 30-06-2019
Direktion	Johannes Hessellund , Direktør

Det Rene Brød, Zøllnerhus ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 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. 30-06-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18-11-2019

Direktion

Johannes Hessellund
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive bagerivirksomhed samt efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 udviser et resultat på kr. -617.277, og selskabets balance pr. 30-06-2019 udviser en balancesum på kr. 1.551.978, og en egenkapital på kr. -1.004.238.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Det Rene Brød, Zøllnerhus ApS for 2018/19 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler:	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af tilgodehavender, der ikke der er opstået ved levering af serviceydelser. Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		903.393	2.740.567
Personaleomkostninger	1	-1.427.011	-1.332.602
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-101.681	-185.922
Driftsresultat		-625.299	1.222.043
Finansielle indtægter		3.730	1.834
Andre finansielle omkostninger		-43.448	-52.350
Resultat før skat		-665.017	1.171.527
Skat af årets resultat	2	47.740	72.857
Årets resultat		-617.277	1.244.384
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-617.277	1.244.384
Resultatdisponering		-617.277	1.244.384

Balance 30. juni 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	74.293	124.776
Indretning af lejede lokaler	5	0	51.198
Materielle anlægsaktiver		74.293	175.974
Deposita		54.785	53.437
Finansielle anlægsaktiver		54.785	53.437
Anlægsaktiver		129.078	229.411
Råvarer og hjælpematerialer		90.000	95.000
Varebeholdninger		90.000	95.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		306.198	442.357
Tilgodehavender hos øvrige virksomheder		243.798	443.588
Udsudte skatteaktiver		120.597	72.857
Andre tilgodehavender		588.942	16.157
Periodeafgrænsningsposter		41.867	52.793
Tilgodehavender		1.301.402	1.027.752
Likvide beholdninger		31.498	32.567
Omsætningsaktiver		1.422.900	1.155.319
Aktiver		1.551.978	1.384.730

Balance 30. juni 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-1.204.238	-586.960
Egenkapital	6	-1.004.238	-386.960
Gæld til kreditinstitutter		0	1.066
Langfristede gældsforpligtelser		0	1.066
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	47.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		950.515	115.615
Gæld til øvrige virksomheder		1.370.227	1.021.701
Anden gæld		0	363.846
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		235.474	222.462
Kortfristede gældsforpligtelser		2.556.216	1.770.624
Gældsforpligtelser		2.556.216	1.771.690
Passiver		1.551.978	1.384.730
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Ejerskab	10		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.426.657	1.332.583
Andre personaleomkostninger	354	19
	1.427.011	1.332.602
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0
Lønningerne medtaget er alene lejede medarbejdere, hvorfor der i regnskabet ikke er opgjort gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere.		
2. Skat af årets resultat		
Udskudt skat af årets resultat	-47.740	-72.857
	-47.740	-72.857
3. Skyldig selskabsskat		
Aktuel skat	0	0
Betalt áconto selskabsskat for indkomståret	0	0
Skyldig skat pr. 30. juni 2019	0	0
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.411.954	1.411.954
Kostpris ultimo	1.411.954	1.411.954
Af- og nedskrivninger primo	-1.287.178	-1.212.213
Årets afskrivninger	-50.483	-74.965
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.337.661	-1.287.178
Regnskabsmæssig værdi ultimo	74.293	124.776
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	524.508	524.508
Kostpris ultimo	524.508	524.508
Af- og nedskrivninger primo	-473.310	-409.495
Årets afskrivninger	-51.198	-63.815
Af- og nedskrivninger ultimo	-524.508	-473.310
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	51.198

Noter

2018/19

2017/18

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	200.000	-586.960	-386.960
Forslag til årets resultatdisponering	0	-617.277	-617.277
	200.000	-1.204.237	-1.004.237

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år

7. 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.

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

10. Ejerskab

Selskabsskapitalen er fordelt således:

200 stk. anparter á nom. 1.000 kr. 200.000

Anparterne ejes 100 % af én anpartshaver.