

Rehberg Dessert Konditori ApS

Søborg Torv 3

2860 Søborg

CVR-nr. 18376903

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 05-06-2018

Oliver Alain Jean Rehberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for Rehberg Dessert 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 04-06-2018

Direktion

Oliver Alain Jean Rehberg
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rehberg Dessert Konditori ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rehberg Dessert Konditori ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rehberg Dessert Konditori ApS

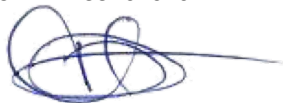
Den uafhængige revisors erklæring

Greve, den 04-06-2018

R3 Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 33164076

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Maibrit Abildgaard Jeppesen

Registreret revisor, Cand,merc.aud., LL.M.

mne34440

Rehberg Dessert Konditori ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Rehberg Dessert Konditori ApS Søborg Torv 3 2860 Søborg |
| CVR-nr. | 18376903 |
| Regnskabsår | 01-01-2017 - 31-12-2017 |
| Direktion | Oliver Alain Jean Rehberg , Direktør |
| Revisor | R3 Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Korskildelund 6 2670 Greve CVR-nr.: 33164076 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive konditori samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 341.305, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 6.137.842, og en egenkapital på kr. 2.683.932.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Rehberg Dessert Konditori ApS for 2017 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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

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 |
|---|----------|-----------|
| Goodwill | 10 år | 0% |
| Bygninger | 20-50 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |

Der afskrives ikke på grunde.

Goodwill afskrives over 10 år, idet det anses at være den korrekte levetid for det erhvervede goodwill.

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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 perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 5.265.324 | 3.747.563 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.769.763 | -2.847.137 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -943.134 | -615.367 |
| Driftsresultat | | 552.427 | 285.059 |
| Andre finansielle indtægter | | 691 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -30.102 | -25.657 |
| Resultat før skat | | 523.016 | 259.402 |
| Skat af årets resultat | | -181.711 | -117.591 |
| Årets resultat | | 341.305 | 141.811 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 341.305 | 141.811 |
| Resultatdisponering | | 341.305 | 141.811 |

Rehberg Dessert Konditori ApS

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 191.667 | 241.667 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 191.667 | 241.667 |
| Grunde og bygninger | | 3.095.482 | 3.125.820 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 909.313 | 1.022.775 |
| Indretning af lejede lokaler | | 15.300 | 78.907 |
| Materielle anlægsaktiver | | 4.020.095 | 4.227.502 |
| Deposita | | 93.000 | 93.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 93.000 | 93.000 |
| Anlægsaktiver | | 4.304.762 | 4.562.169 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 100.000 | 210.000 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 500.000 | 500.000 |
| Varebeholdninger | | 600.000 | 710.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 194.385 | 617.548 |
| Andre tilgodehavender | | 36.826 | 10.410 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 76.578 | 22.567 |
| Tilgodehavender | | 307.789 | 650.525 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 50.000 | 0 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 50.000 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 875.291 | 192.287 |
| Omsætningsaktiver | | 1.833.080 | 1.552.812 |
| Aktiver | | 6.137.842 | 6.114.981 |

Rehberg Dessert Konditori ApS

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 2.142.627 | 2.000.816 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 341.305 | 141.811 |
| Egenkapital | 2 | 2.683.932 | 2.342.627 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 51.512 | 51.512 |
| Hensatte forpligtelser | | 51.512 | 51.512 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.984.650 | 1.978.974 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 1.984.650 | 1.978.974 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 120.000 |
| Gæld til banker | | 62.259 | 184.389 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 133.053 | 562.470 |
| Selskabsskat | | 285.639 | 89.551 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 378.431 | 628.659 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 58.366 | 156.798 |
| Deposita | | 500.000 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.417.748 | 1.741.867 |
| Gældsforpligtelser | | 3.402.398 | 3.720.841 |
| Passiver | | 6.137.842 | 6.114.980 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |

Noter

2017

2016

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal ansatte: 6

| | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 3.384.060 | 2.534.005 |
| Pensioner | 323.926 | 57.160 |
| Andre omkostninger til social sikring | 37.423 | 196.062 |
| Andre personaleomkostninger | 24.354 | 59.910 |
| | 3.769.763 | 2.847.137 |

2. Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte | I alt |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 2.000.816 | 141.811 | 2.342.627 |
| Forslag til årets resultatdisponering | | | 341.305 | 341.305 |
| | 200.000 | 2.000.816 | 483.116 | 2.683.932 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til kreditinstitutter | 1.984.650 | 120.000 | 600.000 |
| | 1.984.650 | 120.000 | 600.000 |

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Rehberg Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld tkr. 2.300 til realkreditinstitut er der givet pant i grunde og ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31-12-2017 udgør tkr. 3.095.

Til sikkerhed for gæld er der givet pant i driftsinventar og driftsmateriel i form af pantebreve på tkr. 600 til Jyske Bank.