

# **DET RENE BRØD, FREDERIKSBERG ApS**

Godthåbsvej 45  
2000 Frederiksberg

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, FREDERIKSBERG ApS  
Godthåbsvej 45  
2000 Frederiksberg

CVR-nr:                    26107636

Regnskabsår:            01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

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

Frederiksberg, 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, Frederiksberg ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Det Rene Brød, Frederiksberg 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 at drive bageri.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Årsresultatet er påvirket af afskrivninger på tidligere foretagne investeringer i driftsmidler m.v.

Det er fortsat ledelsens forventning, at der kan skabes positiv indtjening til kapitalens genetablering.

Vedrørende selskabets finansielle stilling henviser vi til årsregnskabs note 10, hvoraf det fremgår, at der er afgivet tilbagetrædelseserklæring af ultimativ kapitalejer samt hensigtserklæring fra tilknyttede virksomheder og andre selskaber.

Ledelsen forventer en positiv indtjening til afhjælpning af kapitaltabet.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

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. Årsregnskabet er fra 2012 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.

### 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:

Driftsmidler m.v.	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 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 salgskomkostninger 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. oplysning fra ledelse.

## Diverse debitorer

Diverse debitorer er optaget til pari.

## Periodiseringsposter

Periodiseringsposter indeholder udgifter i forbindelse med markedsføring af selskabet. Posten udgiftsføres over 5 år.

## Lån fra ledelse

Mellemregningen med selskabsdeltager er i året forrentet.

## Mellemregning med tilknyttede virksomheder og andre selskaber

Der er i forbindelse med samhandel opstået mellemregninger mellem selskaberne. Der forrentes med i alt 2%.

## 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

### **Sambeskatning**

Selskabet er sambeskattet med moder- og søsterselskaber med moderselskabet som administrationselskab. Evt. anvendte underskud godtgøres med en gældende skatteprocent.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi og leverandør af materiale betragtes som en kortfristet gæld.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.523.547</b>	<b>2.288.133</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.165.000	-2.080.293
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-143.733	-128.867
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>214.814</b>	<b>78.973</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	20.381	15.288
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-218.769	-86.074
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>16.426</b>	<b>8.187</b>
Skat af årets resultat .....	4	6.541	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>22.967</b>	<b>8.187</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		22.967	8.187
<b>I alt .....</b>		<b>22.967</b>	<b>8.187</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver .....		1.450.000	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>1.450.000</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		701.435	782.846
Indretning af lejede lokaler .....		150.451	153.133
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>851.886</b>	<b>935.979</b>
Deposita .....		230.789	5.914
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>230.789</b>	<b>5.914</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.532.675</b>	<b>941.893</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		75.000	65.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>75.000</b>	<b>65.000</b>
Andre tilgodehavender .....	7	503.738	951.811
Periodeafgrænsningsposter .....		38.331	53.331
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>542.069</b>	<b>1.005.142</b>
Likvide beholdninger .....		276.380	97.671
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>893.449</b>	<b>1.167.813</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.426.124</b>	<b>2.109.706</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-228.577	-251.544
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>8</b>	<b>-103.577</b>	<b>-126.544</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		282.141	623.084
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	9	1.540.297	1.309.092
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.707.263	304.074
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.529.701</b>	<b>2.236.250</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.529.701</b>	<b>2.236.250</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.426.124</b>	<b>2.109.706</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	2.165.000	2.059.048
Andre omkostninger til social sikring	0	21.245
	<u>2.165.000</u>	<u>2.080.293</u>

## 2. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteindtægter fra andre selskaber	20.375	15.288
Skat	0	0
	<u>20.375</u>	<u>15.288</u>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteomkostninger fra tilknyttede selskaber	3.860	5.903
Renteomkostninger fra andre selskaber	11.696	10.311
Selskabsledelse	30.327	5.572
Øvrige renteudgifter	125.862	23.509
Gebyrer	47.024	40.779
	<u>218.769</u>	<u>86.074</u>

## 4. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Sambeskatningsskat	6.541	0
	<u>6.541</u>	<u>0</u>

Der er i årets løb ikke betalt selskabsskat.

## 5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Erhvervede rettigheder kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	1.450.000
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.450.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	-0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.450.000</b>

Da årets tilgang på erhvervet rettigheder ikke er ibrugtaget på balancetidspunktet, afskrives der ikke i året.

## 6. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>	<b>Driftsmidler, andre anlæg og inventar kr.</b>
Kostpris primo	206.079	1.039.305
Tilgang	19.640	40.000
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>225.719</b>	<b>1.079.305</b>
Af- og nedskrivning primo	-52.946	-256.459
Årets afskrivning	-22.322	-121.411
Korrektion primo	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-75.268</b>	<b>-377.870</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>150.451</b>	<b>701.435</b>

**7. Andre tilgodehavender**

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Diverse tilgodehavender	499.452	0
Tilgodehavende hos Det Rene Brød, Zøllnerhus ApS	2.487	951.811
Tilgodehavende hos Verona Bageriet ApS	711	0
Tilgodehavende hos Øko-Bageriet	1.088	0
	<b>503.738</b>	<b>951.811</b>

**8. Egenkapital i alt**

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	0	-251.544	0	-126.544
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	22.967	0	22.967
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>-228.577</b>	<b>0</b>	<b>-103.577</b>

**Anpartskapital**

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. 1.000 kr.

**125.000**

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

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Øvrige kreditorer</b>		
Offentlige kreditorer	25.433	392.020
Anden gæld	28.000	28.000
<b>Øvrige kreditorer i alt</b>	<b>53.433</b>	<b>420.020</b>
<b>Gæld til andre selskaber</b>		
Verona Bageriet ApS	0	532.043
<b>Gæld til andre selskaber i alt</b>	<b>0</b>	<b>532.043</b>
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Det Rene Brød, Nørrebrogade ApS	379	204.519
Det Rene Brød, ADM. ApS	1.445.310	152.510
Korn ApS	41.175	0
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>1.486.864</b>	<b>357.029</b>
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>1.540.297</b>	<b>1.309.092</b>

## 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. 1.707.263.

De under balancen nævnte tilknyttede virksomheder og andre selskaber i note 8 har samtidig tilkendegivet i en hensigtserklæring sin fortsatte finansielle støtte til selskabet.

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

Der henvises til ledelsesberetningen vedrørende selskabets holdning til den generelle økonomiske udvikling i samfundet og branchens forhold i særdeleshed.

## 11. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TJH Holding ApS (100%), Det Rene Brød ADM. ApS og Det Rene Brød, Nørrebrogade ApS og hæfter solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter.



## **12. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## **13. Oplysning om ejerskab**

### **Nærtstående parter og samhandel**

Johannes Hessellund, Bakkevej 53 B, 2830 Virum

Verona Bageriet ApS, Rosenvængets Allé 17, 2100 København Ø

Det Rene Brød, Zøllnerhus ApS, Nørrebrogade 176, 2200 København N

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

TJH Holding ApS, Bakkevej 53 B, 2830 Virum

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

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

### **Bestemmende indflydelse**

Johannes Hessellund, Bakkevej 53 B, 2830 Virum