

Regnskab & Bogføring ApS

Det Rene Brød, Frederiksberg ApS

Godthåbsvej 35

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 26107636

Årsrapport

01-07-2018 - 30-06-2019

18. 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	10
Balance	11
Noter	13

Det Rene Brød, Frederiksberg ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Det Rene Brød, Frederiksberg ApS Godthåbsvej 35 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	26107636
Stiftelsesdato	01-07-2001
Hjemsted	Frederiksberg
Regnskabsår	01-07-2018 - 30-06-2019
Direktion	Johannes Hesselund, Direktør

Det Rene Brød, Frederiksberg ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 for Det Rene Brød, Frederiksberg 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.

Frederiksberg, 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. -562.856, og selskabets balance pr. 30-06-2019 udviser en balancesum på kr. 4.148.209, og en egenkapital på kr. -818.855.

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, Frederiksberg 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

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

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.

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 og rettigheder	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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 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 deklareres.

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

Erhvervet goodwill og rettigheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:	3-10 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 salgsomkostninger 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.

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.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 skatteaktiver 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

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		2.966.671	2.189.520
Personaleomkostninger	1	-3.180.495	-2.342.257
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-374.130	461.659
Driftsresultat		-587.954	308.922
Finansielle indtægter		2.798	492
Andre finansielle omkostninger		-131.349	-145.248
Resultat før skat		-716.505	164.166
Skat af årets resultat	2	153.649	-3.738
Årets resultat		-562.856	160.428
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-562.856	160.428
Resultatdisponering		-562.856	160.428

Balance 30. juni 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	0	8.333
Goodwill	5	1.417.858	1.433.929
Immaterielle anlægsaktiver		1.417.858	1.442.262
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	606.320	635.013
Indretning af lejede lokaler	7	1.398.555	1.563.207
Materielle anlægsaktiver		2.004.875	2.198.220
Deposita		256.149	251.837
Finansielle anlægsaktiver		256.149	251.837
Anlægsaktiver		3.678.882	3.892.319
Råvarer og hjælpematerialer		70.000	75.000
Varebeholdninger		70.000	75.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.082
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		176.180	14.028
Tilgodehavender hos øvrige virksomheder		116.342	0
Udskudte skatteaktiver		12.000	0
Andre tilgodehavender		19.632	213.830
Sambeskatningsskat		0	137.911
Tilgodehavender		324.154	366.851
Likvide beholdninger		75.173	1.379.905
Omsætningsaktiver		469.327	1.821.756
Aktiver		4.148.209	5.714.075

Balance 30. juni 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-943.855	-381.000
Egenkapital	8	-818.855	-256.000
Hensættelser til udskudt skat		0	141.649
Hensatte forpligtelser		0	141.649
Anden gæld		0	229.836
Langfristede gældsforpligtelser		0	229.836
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	75.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		177.653	344.320
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.730.733	3.230.949
Gæld til øvrige virksomheder		262.802	194.887
Anden gæld		0	5
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.795.876	1.753.429
Kortfristede gældsforpligtelser		4.967.064	5.598.590
Gældsforpligtelser		4.967.064	5.828.426
Passiver		4.148.209	5.714.075
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Ejerskab	12		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.179.851	2.342.257
Andre personaleomkostninger	644	0
	<u>3.180.495</u>	<u>2.342.257</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>
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	-153.649	141.649
Sambeskatningsskat	0	-137.911
	<u>-153.649</u>	<u>3.738</u>
3. Skyldig selskabsskat		
Aktuel skat	0	0
Betalt áconto selskabsskat for indkomståret	0	0
Skyldig skat pr. 30. juni 2019	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris primo	75.000	75.000
Kostpris ultimo	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-66.667	-51.667
Årets afskrivninger	-8.333	-15.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-75.000</u>	<u>-66.667</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>8.333</u>
5. Goodwill		
Kostpris primo	1.450.000	1.450.000
Kostpris ultimo	<u>1.450.000</u>	<u>1.450.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-16.071	0
Årets afskrivninger	-16.071	-16.071
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-32.142</u>	<u>-16.071</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.417.858</u>	<u>1.433.929</u>

Noter

	2018/19	2017/18
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.454.297	1.662.101
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	156.381	42.196
Afgang i årets løb	0	-250.000
Kostpris ultimo	1.610.678	1.454.297
Af- og nedskrivninger primo	-819.284	-503.811
Årets afskrivninger	-185.074	-165.757
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-149.716
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.004.358	-819.284
Regnskabsmæssig værdi ultimo	606.320	635.013
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	1.852.594	1.091.920
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	760.674
Kostpris ultimo	1.852.594	1.852.594
Af- og nedskrivninger primo	-289.387	-97.590
Årets afskrivninger	-164.652	-83.308
Årets nedskrivninger	0	-108.489
Af- og nedskrivninger ultimo	-454.039	-289.387
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.398.555	1.563.207

Noter

2018/19

2017/18

8. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-381.000	-256.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	-562.856	-562.856
	125.000	-943.856	-818.856

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år

9. Usikkerhed om going concern

Det er ledelsens opfattelse, at på trods af at hele selskabets egenkapital er tabt, vil der kunne skaffes den nødvendige likviditet til finansiering af driften, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

10. Eventualforpligtelser

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

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

12. Ejerskab

Selskabsskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. 1.000 kr. 125.000

Anparterne ejes 100 % af én anpartshaver.