

Regnskab & Bogføring ApS

Det Rene Brød, Frederiksberg ApS

Godthåbsvej 45

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 26107636

Årsrapport

01-07-2017 - 30-06-2018

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 02-10-2018

Flemming Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Det Rene Brød, Frederiksberg ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Det Rene Brød, Frederiksberg ApS Godthåbsvej 45 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	26107636
Stiftelsesdato	01-07-2001
Hjemsted	Frederiksberg
Regnskabsår	01-07-2017 - 30-06-2018
Direktion	Johannes Hesselund , Direktør

Det Rene Brød, Frederiksberg ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 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. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 02-10-2018

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 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. 160.428, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 5.714.075, og en egenkapital på kr. -256.000.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet 2017 / 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Det Rene Brød, Frederiksberg ApS for 2017/18 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.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger 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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå 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

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

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 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 måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.189.520	2.157.705
Personaleomkostninger	1	-2.342.257	-2.224.747
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		461.659	-163.263
Driftsresultat		308.922	-230.305
Finansielle indtægter		492	597
Finansielle omkostninger	2	-145.248	-162.651
Resultat før skat		164.166	-392.359
Skat af årets resultat	3	-3.738	79.508
Årets resultat		160.428	-312.851
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		160.428	-312.851
Resultatdesponering		160.428	-312.851

Balance 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	5	8.333	23.333
Goodwill	6	1.433.929	1.450.000
Immaterielle anlægsaktiver		1.442.262	1.473.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	635.013	1.158.290
Indretning af lejede lokaler	8	1.563.207	994.330
Materielle anlægsaktiver		2.198.220	2.152.620
Deposita		251.837	230.789
Finansielle anlægsaktiver		251.837	230.789
Anlægsaktiver		3.892.319	3.856.742
Råvarer og hjælpematerialer		75.000	85.000
Varebeholdninger		75.000	85.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.082	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.028	13.753
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		137.911	79.508
Andre tilgodehavender		213.830	124.505
Periodeafgrænsningsposter		0	1.500
Tilgodehavender, øvrige selskaber		0	45.863
Tilgodehavender		366.851	265.129
Likvide beholdninger		1.379.905	256.983
Omsætningsaktiver		1.821.756	607.112
Aktiver		5.714.075	4.463.854

Balance 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-381.000	-541.429
Egenkapital	9	-256.000	-416.429
Hensættelser til udskudt skat		141.649	0
Hensatte forpligtelser		141.649	0
Anden gæld		229.836	222.975
Langfristede gældsforpligtelser		229.836	222.975
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		75.000	156.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		344.320	44.526
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.230.949	2.554.774
Anden gæld		5	7
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.753.429	1.748.754
Gæld, øvrige selskaber		194.887	153.247
Kortfristede gældsforpligtelser		5.598.590	4.657.308
Gældsforpligtelser		5.828.426	4.880.283
Passiver		5.714.075	4.463.854
Usikkerhed om going concern	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		
Ejerskab	13		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.342.257	2.224.747
	<u>2.342.257</u>	<u>2.224.747</u>
Lønningerne medtaget er alene lejede medarbejdere, hvorfor der i regnskabet ikke er opgjort gennemsnitligt antal beskæftiget.		
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	57.284	39.605
Andre finansielle omkostninger	87.964	123.046
	<u>145.248</u>	<u>162.651</u>
3. Skat af årets resultat		
Udskudt skat af årets resultat	141.649	0
Sambeskatningsskat	-137.911	-79.508
	<u>3.738</u>	<u>-79.508</u>
4. Skyldig selskabsskat		
Aktuel skat	0	0
Betalt áconto selskabsskat for indkomståret	0	0
Skyldig skat pr. 30. juni 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris primo	75.000	75.000
Kostpris ultimo	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-51.667	-36.667
Årets afskrivninger	-15.000	-15.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-66.667</u>	<u>-51.667</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.333</u>	<u>23.333</u>
6. Goodwill		
Kostpris primo	1.450.000	1.450.000
Kostpris ultimo	<u>1.450.000</u>	<u>1.450.000</u>
Årets afskrivninger	-16.071	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-16.071</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.433.929</u>	<u>1.450.000</u>

Noter

	2017/18	2016/17
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.662.101	1.079.303
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	42.196	582.798
Afgang i årets løb	-250.000	0
Kostpris ultimo	1.454.297	1.662.101
Af- og nedskrivninger primo	-503.811	-377.870
Årets afskrivninger	-165.757	-125.941
Årets nedskrivninger	-149.716	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-819.284	-503.811
Regnskabsmæssig værdi ultimo	635.013	1.158.290
8. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	1.091.920	225.719
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	760.674	866.201
Kostpris ultimo	1.852.594	1.091.920
Af- og nedskrivninger primo	-97.590	-75.268
Årets afskrivninger	-83.308	-22.322
Årets nedskrivninger	-108.489	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-289.387	-97.590
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.563.207	994.330

Noter

2017/18

2016/17

9. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-541.429	-416.429
Forslag til årets resultatdisponering	0	160.428	160.428
	125.000	-381.001	-256.001

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

10. 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.

11. Eventualforpligtelser

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

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

13. Ejerskab

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. 1.000 kr. 125.000

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.