

# **VERONA BAGERIET ApS**

Rosenvængets Allé 17  
2100 København Ø

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**            VERONA BAGERIET ApS  
                                  Rosenvængets Allé 17  
                                  2100 København Ø

CVR-nr:                    26382459  
Regnskabsår:            01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/2016 for Verona Bageriet 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.

København, 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 Verona Bageriet ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Verona Bageriet 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 drift af bagerivirksomhed med detail- og engrossalg.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Vi har haft et, efter omstændighederne i samfundet og bagerbranchen, godt år før afskrivninger.

Det er derfor ledelsens holdning at fastholde sit tilgodehavende i selskabet til sikring af den fortsatte drift i form af en tilbagetrædelseserklæring. Selskabets regnskab aflægges derfor med fortsat drift for øje.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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. Med virkning fra 2012/2013 er årsregnskabet 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 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 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

Driftsmateriel og 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:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Driftsmateriel og inventar	4-5 år
Goodwill	Fuldt afskrevet

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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varelager

Varelageret er medtaget i h.t. oplysning fra ledelsen.

### Mellemregning med tilknyttede virksomheder og andre selskaber

Der er i forbindelse med samhandel mellem tilknyttede virksomheder og andre selskaber (ejet af selskabsejer) og a'conto betalinger samt manglende fakturering i årets løb opstået mellemregninger mellem selskaberne. Tilgodehavende optages til pari og der forrentes med diskontoen plus 2% i alt 2,2%.

### 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.



Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet Future Vision Holding ApS som administrationselskab. Evt. anvendte underskud godtgøres med en gældende skatteprocent.

### **Gæld til ledelse**

Gælden er forrentet.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>3.204.131</b>	<b>3.271.885</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.000.000	-2.972.605
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-105.176	-125.967
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>98.955</b>	<b>173.313</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	45.978	38.965
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-128.024	-108.203
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>16.909</b>	<b>104.075</b>
Skat af årets resultat .....	4	0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>16.909</b>	<b>104.075</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		16.909	104.075
<b>I alt .....</b>		<b>16.909</b>	<b>104.075</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		85.810	169.460
Indretning af lejede lokaler .....		18.334	22.001
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>104.144</b>	<b>191.461</b>
Deposita .....		16.520	16.520
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>16.520</b>	<b>16.520</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>120.664</b>	<b>207.981</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		90.000	95.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>90.000</b>	<b>95.000</b>
Andre tilgodehavender .....	6	1.118.265	2.246.868
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.118.265</b>	<b>2.246.868</b>
Likvide beholdninger .....		197.442	60.042
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.405.707</b>	<b>2.401.910</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.526.371</b>	<b>2.609.891</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-275.332	-292.241
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>-150.332</b>	<b>-167.241</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		114.118	153.611
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	8	898.421	1.849.478
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		664.164	774.043
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.676.703</b>	<b>2.777.132</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.676.703</b>	<b>2.777.132</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.526.371</b>	<b>2.609.891</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	3.000.000	2.945.850
ATP	0	5.490
Andre omkostninger til social sikring	0	13.698
Øvrig epersonaleudgifter	0	7.567
	<u>3.000.000</u>	<u>2.972.605</u>

## 2. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteindtægter fra andre selskaber	45.978	38.965
	<u>45.978</u>	<u>38.965</u>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteomkostninger	105.768	81.128
Renteomkostninger til selskabsdeltager	8.959	8.693
Renteudgifter, ledelse	13.023	14.533
Renteudgifter andre virksomheder	274	3.849
	<u>128.024</u>	<u>108.203</u>

## 4. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
Sambeskatningsskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Der er ikke betalt áconto skat i året.

Der er ikke afregnet skat vedr. tidligere perioder.

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.647.556	36.669
Tilgang	17.859	0
Afgang	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.665.415</b>	<b>36.669</b>
Af- og nedskrivning primo	-1.478.096	-14.668
Årets afskrivning	-101.509	-3.667
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-1.579.605</b>	<b>-18.335</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>85.810</b>	<b>18.334</b>

## 6. Andre tilgodehavender

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre tilgodehavender	536.934	76.379
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>536.934</b>	<b>76.379</b>
<b>Tilgodehavende hos andre selskaber</b>		
Det Rene Brød, Zøllnerhus ApS	402.943	835.385
Det Rene Brød, Nørrebrogade ApS	8.414	795.925
Det Rene Brød, Frederiksberg ApS	0	532.043
Lan ApS	0	7.136
Det Rene Brød, Adm. ApS	896	0
Øko-bageriet	199	0
Korn ApS	168.879	0
<b>Tilgodehavende hos andre selskaber i alt</b>	<b>581.331</b>	<b>2.170.489</b>
	<b>1.118.265</b>	<b>2.246.868</b>

## 7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-292.241	0	-167.241
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	16.909	0	16.909
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>-275.332</b>	<b>0</b>	<b>-150.332</b>

### Anpartskapital

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. 1.000 kr. **125.000**

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

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Anden gæld</b>		
Anden gæld	443.969	1.009.666
	443.969	1.009.666
<b>Gæld til andre virksomheder</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Det Rene Brød, Adm. ApS	0	388.717
Lan ApS	711	0
	711	388.717
<b>Gæld til selskabsdeltager</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Future Vision Holding ApS	453.741	451.095
	453.741	451.095
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Anden gæld	443.969	1.009.666
Gæld til andre virksomheder	711	388.717
Gæld til selskabsdeltager	453.741	451.095
	898.421	1.849.478

## 9. 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. 664.164.

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

## 10. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Future Vision Holding ApS (100% ejet), c/o YOGA, Platanvej 30, 1810 Frederiksberg og hæfter solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter.

## 11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 12. Oplysning om ejerskab

### Nærtstående parter og samhandel

Johannes Hessellund, Bakkevej 53 B, 2830 Virum  
Future Vision Holding ApS, c/o YOGA, Platanvej 30, 1810 Frederiksberg  
Det Rene Brød, Zøllnerhus ApS, Nørrebrogade 176, 2200 København Ø  
Det Rene Brød, Nørrebrogade ApS, Nørrebrogade 42, 2200 København N  
Det Rene Brød, Frederiksberg ApS, Godthåbsvej 45, 2000 Frederiksberg  
Det Rene Brød ADM. ApS, Rosenvængets Allé 17, 2100 København Ø  
TJH Holding ApS, Bakkevej 53 B, 2830 Virum  
LAN ApS, Østerbrogade 103, st., 2100 København Ø

### Bestemmende indflydelse

Johannes Hessellund, Bakkevej 53 B, 2830 Virum