

DET RENE BRØD, NØRREBROGADE ApS

Bakkevej 53
2830 Virum

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, NØRREBROGADE ApS
 Bakkevej 53
 2830 Virum

 Telefonnummer: 53614395

 CVR-nr: 32264832

 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/2016 for Det Rene Brød, Nørrebrogade 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 Det Rene Brød, Nørrebrogade ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Det Rene Brød, Nørrebrogade 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 utilfredsstillende efter hensyntagen til afskrivninger.

Vi har dog haft et, efter omstændighederne i samfundet og bagerbranchen, rimeligt år.

Vi er et bageri med en helt særlig karakter og er populær i lokalområdet. Det er tydeligt, at vi har været i stand til at holde fast i butikskunder og erhvervskunder.

Via ovennævnte er det stadig ledelsens opfattelse at vi vil kunne fastholde og forøge antallet af kunder der besøger butikken og dermed øge omsætningen fremover, på trods af de dystre udsigter for branchen.

Det er derfor fortsat vor holdning, at selskabets regnskab kan aflægges med fortsat drift for øje og ledelsen vil fastholde sit tilgodehavende i selskabet som finansieringsgrundlag via en tilbagetrædelseserklæring, herudover har andre selskaber tilkendegivet deres fortsatte finansielle støtte.

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.

Der har tidligere været usikkerhed om hvorvidt andelsbeviset var et immaterielt, materielt eller finansielt anlægsaktiv.

Dette er nu afklaret, idet det er blevet oplyst, at investeringsbeviser er at betragte som et aktiv, der afskrives som et immaterielt anlægsaktiv. Investeringsbeviset forventes at have en skønnet scrapværdi efter en afskrivningsperiode på 10 år.

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

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:

Andelsbevis	10 år
Inventar	5 år
Indretning af 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Beløbet føres som en ekstraordinær post.

Varelager

Lageret er medtaget i h.t. oplysninger fra ledelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Lån fra selskabsdeltager

Mellemregningen med selskabsdeltager er i året forrentet.

Mellemregning med tilknyttede virksomheder og andre selskaber

Der er i forbindelse med samhandel med tilknyttede virksomheder og andre selskaber (ejet af ledelse) og a'conto betalinger opstået mellemregninger mellem selskaberne. Der forrentes med 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.404.780	2.082.649
Personaleomkostninger	1	-2.330.000	-2.242.663
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-44.540	-49.171
Resultat af ordinær primær drift		30.240	-209.185
Andre finansielle indtægter	2	22.955	17.313
Øvrige finansielle omkostninger	3	-74.962	-69.056
Ordinært resultat før skat		-21.767	-260.928
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		-21.767	-260.928
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-21.767	-260.928
I alt		-21.767	-260.928

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		542.500	572.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	542.500	572.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.810	47.350
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	6	32.810	47.350
Anlægsaktiver i alt		575.310	619.850
Fremstillede varer og handelsvarer		55.000	40.000
Varebeholdninger i alt		55.000	40.000
Andre tilgodehavender	7	605.235	591.183
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	8.813	2.500
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		614.048	593.683
Likvide beholdninger		78.092	38.291
Omsætningsaktiver i alt		747.140	671.974
Aktiver i alt		1.322.450	1.291.824

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-313.972	-292.205
Egenkapital i alt	9	-188.972	-167.205
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.196	128.728
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	10	980.440	1.316.016
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		432.786	14.285
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.511.422	1.459.029
Gældsforpligtelser i alt		1.511.422	1.459.029
Passiver i alt		1.322.450	1.291.824

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	2.330.000	2.224.497
ATP	0	2.271
Andre personaleomkostninger	0	15.895
	<u>2.330.000</u>	<u>2.242.663</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.353	6.353
Renteindtægter fra ledelse	9.072	6.567
Renteindtægter andre selskaber	4.530	4.393
	<u>22.955</u>	<u>17.313</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteomkostninger ledelse	8.449	9.151
Renteomkostninger til andre selskaber	16.677	15.926
Renteomkostninger til tilknyttede selskaber	0	2.580
Øvrige renter og gebyrer	49.836	41.399
	<u>74.962</u>	<u>69.056</u>

4. Skat af årets resultat

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

Der er i årets løb ikke betalt selskabsskat.

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Andelsbevis kr.
Kostpris primo	632.500
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	632.500
Af- og nedskrivning primo	-60.000
Årets afskrivning	-30.000
Af- og nedskrivning ultimo	-90.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	542.500

Andelslejligheden er beliggende Nørrebrogade 42, 2200 København N.

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Inventar kr.
Kostpris primo	132.190	400.332
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	132.190	400.332
Af- og nedskrivning primo	-132.190	-352.982
Årets afskrivning	-0	-14.540
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-132.190	-367.522
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	32.810

7. Andre tilgodehavender

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Diverse tilgodehavender		
Skat	534.169	0
Øvrige debitorer	0	0
Diverse tilgodehavender i alt	534.169	0
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber		
Det Rene Brød, Frederiksberg ApS	379	204.519
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber i alt	379	204.519
Tilgodehavende hos andre selskaber		
Det Rene Brød, Zøllnerhus ApS	3.017	386.664
Korn ApS	67.670	0
Tilgodehavende hos andre selskaber i alt	70.687	386.664
Andre tilgodehavender i alt	605.235	591.183

8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
TJH Holding ApS	8.813	2.500
	8.813	2.500

9. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	0	-292.205	0	-167.205
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-21.767	0	-21.767
Egenkapital ultimo	125.000	0	-313.972	0	-188.972

Anpartskapital

Anpartskapitalen er fordelt således:
125 stk. anparter á nom. 1.000 kr.

125.000

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

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Øvrige kreditorer		
Offentlige kreditorer	148.796	259.511
Øvrige kreditorer i alt	148.796	259.511
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Det Rene Brød, ADM. ApS	823.230	260.580
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	823.230	260.580
Gæld til andre selskaber		
Verona Bageriet ApS	8.414	795.925
Gæld til andre selskaber i alt	8.414	795.925
Anden gæld i alt	980.440	1.316.016

11. 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 jfr. posten under passiverne med kr. 432.786.

De under balancen nævnte tilknyttede virksomheder og andre selskaber i note 10 har samtidig tilkendegivet i en hensigtserklæring deres fortsatte finansielle støtte til selskabet.

12. Oplysning om eventualforpligtelser

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

13. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

14. 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, Frederiksberg ApS, Godthåbsvej 45, 2000 Frederiksberg

TJH Holding ApS, Bakhkevej 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