

Regnskab & Bogføring ApS

Det Rene Brød, Nørrebrogade ApS

Bakkevej 53 B

2830 Virum

CVR-nr. 32264832

Årsrapport

01-07-2019 - 30-06-2020

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 04-11-2020

Johannes Hessellund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Det Rene Brød, Nørrebrogade ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Det Rene Brød, Nørrebrogade ApS Bakkevej 53 B 2830 Virum |
| CVR-nr. | 32264832 |
| Stiftelsesdato | 16-06-2009 |
| Hjemsted | Lyngby-Tårnbæk |
| Regnskabsår | 01-07-2019 - 30-06-2020 |
| Direktion | Johannes Hessellund, Direktør |

Det Rene Brød, Nørrebrogade ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 for Det Rene Brød, Nørrebrogade 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. 30-06-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 04-11-2020

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 01-07-2019 - 30-06-2020 udviser et resultat på kr. -432.466, og selskabets balance pr. 30-06-2020 udviser en balancesum på kr. 882.725, og en egenkapital på kr. -467.513.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet er efter regnskabsårets afslutning, og sammen med de øvrige selskaber i Det Rene Brød, påbegyndt en rekonstruktion.

Resultatet kendes endnu ikke, men det forventes at rekonstruktionen kan gennemføres.

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, Nørrebrogade ApS for 2019/20 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 aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andelsbevis | 10 år | 50% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |

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 finansiell 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 deklarerer.

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

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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: | 3-5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger 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.

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

Det Rene Brød, Nørrebrogade ApS

Anvendt regnskabspraksis

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 | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.075.642 | 1.281.369 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.453.898 | -1.360.085 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -30.000 | -36.000 |
| Driftsresultat | | -408.256 | -114.716 |
| Finansielle indtægter | | 5.984 | 8.919 |
| Andre finansielle omkostninger | | -51.678 | -19.805 |
| Resultat før skat | | -453.950 | -125.602 |
| Skat af årets resultat | 2 | 21.484 | 27.076 |
| Årets resultat | | -432.466 | -98.526 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -432.466 | -98.526 |
| Resultatdisponering | | -432.466 | -98.526 |

Balance 30. juni 2020

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|----------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andelsbolig | 3 | 422.500 | 452.500 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 422.500 | 452.500 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 422.500 | 452.500 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 45.000 | 50.000 |
| Varebeholdninger | | 45.000 | 50.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 2.546 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 31.616 | 14.039 |
| Tilgodehavender hos øvrige virksomheder | | 91.697 | 469.293 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 68.000 |
| Andre tilgodehavender | | 45.482 | 27.198 |
| Tilgodehavende sambeskatningsskat | | 89.484 | 0 |
| Tilgodehavender | | 258.279 | 581.076 |
| Likvide beholdninger | | 156.946 | 33.001 |
| Omsætningsaktiver | | 460.225 | 664.077 |
| Aktiver | | 882.725 | 1.116.577 |

Balance 30. juni 2020

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -592.513 | -160.047 |
| Egenkapital | 5 | -467.513 | -35.047 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 16.500 | 15.850 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 833.510 | 511.233 |
| Gæld til øvrige virksomheder | | 24.635 | 21.949 |
| Anden gæld | | 10.211 | 146.335 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 465.382 | 456.257 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.350.238 | 1.151.624 |
| Gældsforpligtelser | | 1.350.238 | 1.151.624 |
| Passiver | | 882.725 | 1.116.577 |
| Usikkerhed om going concern | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |
| Ejerskab | 9 | | |

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.453.898 | 1.359.631 |
| Andre personaleomkostninger | 0 | 454 |
| | <u>1.453.898</u> | <u>1.360.085</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 | 68.000 | -27.076 |
| Sambeskatning | -89.484 | 0 |
| | <u>-21.484</u> | <u>-27.076</u> |
| | | |
| 3. Andelsbolig | | |
| Kostpris primo | 632.500 | 632.500 |
| Kostpris ultimo | <u>632.500</u> | <u>632.500</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -180.000 | -150.000 |
| Årets nedskrivninger | -30.000 | -30.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-210.000</u> | <u>-180.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>422.500</u> | <u>452.500</u> |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 400.332 | 400.332 |
| Kostpris ultimo | <u>400.332</u> | <u>400.332</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -400.332 | -394.332 |
| Årets afskrivninger | 0 | -6.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-400.332</u> | <u>-400.332</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

2019/20

2018/19

5. Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | -160.047 | -35.047 |
| Forslag til årets resultatdisponering | 0 | -432.466 | -432.466 |
| | 125.000 | -592.513 | -467.513 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år

6. Usikkerhed om going concern

Det er en forudsætning for opretholdelse af den fortsatte drift, at selskabet kan opnå forlængelse af lånekreditter, som likviditetsmæssigt har støttet selskabets drift.

Selskabet er, sammen med alle øvrige selskaber i Det Rene Brød, påbegyndt en rekonstruktion.

Resultatet af rekonstruktionen kendes ikke, men det er ledelsens forventning, at den kan gennemføres, hvorfor regnskabet er aflagt med forsat drift for øje.

7. Eventualforpligtelser

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

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Ejerskab

Selskabsskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. 1.000 kr. 125.000

Anparterne ejes 100 % af én anpartshaver.