

Det Rene Glas ApS

Peter Fabers Gade 18, 3. th.

2200 København N

CVR-nr. 35406778

Årsrapport for 2015

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. april 2016

Poul Egon Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Det Rene Glas 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. april 2016

Direktion

Poul Egon Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Det Rene Glas ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Det Rene Glas ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 7. april 2016

Jan Rasmussen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Det Rene Glas ApS Peter Fabers Gade 18, 3. th. 2200 København N
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at drive værtshus
CVR-nr.	35406778
Stiftelsesdato	19. juli 2013
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Poul Egon Nielsen, Direktør
Revisor	ASSET Revision Statsautoriseret Revisionsanpartselskab Kirkebjerg Parkvej 12 2605 Brøndby CVR-nr.: 34901694

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Det Rene Glas ApS for 2015 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

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
Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

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.

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

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 acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.157.567	1.097.097
Personaleomkostninger	1	-1.006.248	-1.219.630
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-41.315	-41.315
Driftsresultat		110.004	-163.848
Finansielle omkostninger	2	-11.473	-31.162
Resultat før skat		98.531	-195.010
Skat af årets resultat		13.528	0
Årets resultat		112.059	-195.010
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		112.059	-195.010
		112.059	-195.010

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill		45.000	63.000
Immaterielle anlægsaktiver		45.000	63.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	58.288	81.603
Materielle anlægsaktiver		58.288	81.603
Deposita		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver		1.000	1.000
Anlægsaktiver		104.288	145.603
Fremstillede varer og handelsvarer		30.404	22.897
Varebeholdninger	4	30.404	22.897
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.425	15.058
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.250	5.000
Periodeafgrænsningsposter		0	9.151
Udskudte skatteaktiver		13.528	0
Tilgodehavender		40.203	29.209
Likvide beholdninger		163.213	25.550
Omsætningsaktiver		233.820	77.656
Aktiver		338.108	223.259

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført resultat	6	-160.416	-272.475
Egenkapital		-80.416	-192.475
Gæld til banker		0	181.322
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.596	56.080
Anden gæld		242.149	178.332
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		142.779	0
Kortfristede gældsforpligtelser		418.524	415.734
Gældsforpligtelser		418.524	415.734
Passiver		338.108	223.259
Ejerskab	7		

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
Lønninger	887.306	1.086.342
Pensioner	86.129	83.779
Omkostninger til social sikring	24.706	40.980
Andre personaleomkostninger	8.107	8.529
	<u>1.006.248</u>	<u>1.219.630</u>

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	11.473	31.162
	<u>11.473</u>	<u>31.162</u>

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	116.576	116.576
Kostpris ultimo	<u>116.576</u>	<u>116.576</u>

Af- og nedskrivninger primo	-34.973	-11.658
Årets afskrivninger	-23.315	-23.315
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-58.288</u>	<u>-34.973</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>58.288</u>	<u>81.603</u>
-------------------------------------	----------------------	----------------------

4. Varebeholdninger

Fremstillede varer og handelsvarer	30.404	22.897
Varebeholdninger i alt	<u>30.404</u>	<u>22.897</u>

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 2 år.

6. Overført resultat

Saldo primo	-272.475	-77.465
Årets tilgang	112.059	-195.010
Saldo ultimo	<u>-160.416</u>	<u>-272.475</u>

Noter

7. Ejerskab

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

PEN Holding ApS, Peter Fabers Gade 18, 3. th., 2200 København N.