

Det Rene Glas ApS

Peter Fabers Gade 18, 3. th.

2200 København N

CVR-nr. 35406778

Årsrapport for 2016

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. maj 2017

Poul Egon Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Det er besluttet på generalforsamlingen, at selskabets årsrapport ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. maj 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 revisors Etske 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 8. maj 2017

ASSET Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartselskab

CVR-nr. 34901694

Jan Rasmussen

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Det Rene Glas ApS Peter Fabers Gade 18, 3. th. 2200 København N
CVR-nr.	35406778
Stiftelsesdato	19. juli 2013
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Poul Egon Nielsen, Direktør
Revisor	ASSET Revision Statsautoriseret Revisionsanpartselskab Kirkebjerg Parkvej 12 2605 Brøndby CVR-nr.: 34901694

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive værtshus.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 67.983, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 390.276, og en egenkapital på kr. -12.432.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Det Rene Glas ApS for 2016 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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgæng, 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.

Personaleomkostninger

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	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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 nettorealisationsværdi, 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 nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

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.

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.

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	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.152.980	1.149.541
Personaleomkostninger	1	-1.009.745	-998.222
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-43.419	-41.315
Driftsresultat		99.816	110.005
Finansielle indtægter	2	620	0
Andre finansielle omkostninger	3	-6.435	-11.473
Resultat før skat		94.001	98.531
Skat af årets resultat		-3.467	0
Andre skatter		-22.551	13.528
Årets resultat		67.983	112.059
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		67.983	112.059
Resultatdisponering		67.983	112.059

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	27.000	45.000
Immaterielle anlægsaktiver		27.000	45.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	50.898	58.288
Materielle anlægsaktiver		50.898	58.288
Deposita		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver		1.000	1.000
Anlægsaktiver		78.898	104.288
Fremstillede varer og handelsvarer		28.762	30.404
Varebeholdninger	6	28.762	30.404
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.848	15.425
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.116	11.250
Udskudte skatteaktiver		0	13.528
Tilgodehavender		27.964	40.203
Likvide beholdninger		254.652	163.213
Omsætningsaktiver		311.378	233.820
Aktiver		390.276	338.108

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	80.000	80.000
Overført resultat	8	-92.432	-160.415
Egenkapital		-12.432	-80.415
Hensættelser til udskudt skat	9	9.023	0
Hensatte forpligtelser		9.023	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.440	33.596
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		3.467	0
Anden gæld		280.560	242.149
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		86.219	142.779
Kortfristede gældsforpligtelser		393.686	418.523
Gældsforpligtelser		393.686	418.523
Passiver		390.276	338.108
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	906.041	894.926
Pensioner	82.055	86.129
Andre omkostninger til social sikring	21.530	17.086
Andre personaleomkostninger	119	80
	1.009.745	998.221
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	3
2. Finansielle indtægter		
Renter pengeinstitut mv.	-4	0
Renter mellemregning	-616	0
	-620	0
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.435	11.473
	6.435	11.473
4. Goodwill		
Kostpris primo	90.000	90.000
Kostpris ultimo	90.000	90.000
Af- og nedskrivninger primo	-45.000	-27.000
Årets afskrivninger	-18.000	-18.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-63.000	-45.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	27.000	45.000
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	116.576	116.576
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	18.029	0
Kostpris ultimo	134.605	116.576
Af- og nedskrivninger primo	-58.288	-34.973
Årets afskrivninger	-25.419	-23.315
Af- og nedskrivninger ultimo	-83.707	-58.288
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.898	58.288

Noter

	2016	2015
6. Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	28.762	30.404
Varebeholdninger i alt	28.762	30.404
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
8. Overført resultat		
Saldo primo	-160.415	-272.474
Årets tilgang	67.983	112.059
Saldo ultimo	-92.432	-160.415
9. Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat	9.023	0
Saldo ultimo	9.023	0

10. Eventualforpligtelser

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

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for PEN-Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.