

Brød & Co ApS

Nørregade 69, 7100 Vejle

Årsrapport for

10. februar - 31. december 2016

CVR-nr. 37 43 83 40

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2017.

Simon Clemens
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 10. februar - 31. december 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 10. februar - 31. december 2016 for Brød & Co ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. februar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 27. marts 2017

Direktion

Simon Vang Worsøe Clemens
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Brød & Co ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Brød & Co ApS for regnskabsåret 10. februar - 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 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 opstillingen 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.

Vejle, den 27. marts 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Brød & Co ApS
Nørregade 69
7100 Vejle

CVR-nr.: 37 43 83 40
Regnskabsår: 10. februar - 31. december
1. regnskabsår

Direktion

Simon Vang Worsøe Clemens, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Bankforbindelse

Middelfart Sparekasse

Advokatforbindelse

Skov Advokater

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailvirksomhed med brødudsalg af økologiske varer og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ikke som forventet og anses for utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der henvises til note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brød & Co ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis og aflægges i danske kroner. Regnskabet er selskabets første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>10/2 - 31/12 2016</u>
Bruttofortjeneste	1.956.963
2 Personaleomkostninger	-2.019.696
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-144.355
Resultat før finansielle poster	-207.088
Øvrige finansielle omkostninger	-47.246
Resultat før skat	-254.334
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-254.334
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-254.334
Disponeret i alt	-254.334

Balance

Aktiver	<u>31/12 2016</u>	<u>10/2 2016</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	423.713	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>423.713</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>423.713</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	78.970	0
Varebeholdninger i alt	<u>78.970</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.560	0
Andre tilgodehavender	218.883	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>47.722</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>291.165</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>266.743</u>	<u>50.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>636.878</u>	<u>50.000</u>
Aktiver i alt	<u>1.060.591</u>	<u>50.000</u>

Balance

Passiver	<u>31/12 2016</u>	<u>10/2 2016</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-254.334	0
Egenkapital i alt	-204.334	50.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	342.913	0
Gæld til selskabsdeltagere	480.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	822.913	0
Kortfristet del af langfristet gæld	33.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	214.288	0
Anden gæld	194.724	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	442.012	0
Gældsforpligtelser i alt	1.264.925	0
Passiver i alt	1.060.591	50.000

1 Den forventede udvikling

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Noter

10/2 - 31/12
2016

1. Den forventede udvikling

Ledelsen forventer at den positive omsætningsudvikling fortsætter, og forventer positiv indtjening i de kommende regnskabsår.

Ledelsen forventer, at den hidtidige finansiering fra pengeinstitutter og ejerkreds er tilstrækkelig til dækning af de løbende forpligtelser.

På grund af usikkerhed om niveau og tidshorisont på forventet positiv indtjening i kommende år, har ledelsen valgt ikke at indregne skatteaktiv.

Selskabskapitalen forventes reetableret ved egen indtjening i de kommede år. Egenkapital udgør t.kr. -204.

10/2 - 31/12
2016

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager		1.938.567
Pensioner		8.138
Andre omkostninger til social sikring		25.840
Personaleomkostninger i øvrigt		47.151
		2.019.696

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	480.848	0
Kostpris ultimo	480.848	0
Årets afskrivninger	-57.135	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-57.135	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	423.713	0

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
	50.000	50.000

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 376 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	79 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	25 t.kr.
Driftsmidler og inventar	424 t.kr.

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Simon & Brødet Holding ApS, CVR-nr. 36027274 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.