

Barberens Holding ApS

Odinsvej 12

4640 Faxe

CVR-nr. 27967221

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.02.2019

Dirigent



Navn: Leif Laurits Sofus Olsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Barberens Holding ApS
Odinsvej 12
4640 Faxe

CVR-nr.: 27967221

Hjemsted: Faxe

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Leif Laurits Sofus Olsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Barberens Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 22.02.2019

Direktion


Leif Laurits Sofus Olsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Barberens Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Barberens Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser

Selskabet har i 2017 ydet lån til anpartshaver og direktør og i forbindelse hermed ikke overholdt skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet blev bragt i orden den 19.02.2018.

Overtrædelse af selskabslovgivningens bestemmelser

Selskabet har i 2017 i strid med selskabsloven ydet lån til anpartshaver og direktør, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i regnskabsåret inkl. renter jf. omtalen i note 5.

København, den 22.02.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



René Carøe Andersen
statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er investering i tilknyttede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 4.625 t.kr. mod et overskud på 1.784 t.kr. sidste år. Aktiverne udgør 26.501 t.kr. mod 22.169 t.kr. sidste år og egenkapitalen udgør i år 26.361 t.kr. mod 22.028 t.kr. sidste år.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Der forventes et positivt resultat for 2019.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab		(51.500)	(41)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.478.876	1.645
Andre finansielle indtægter	1	261.310	234
Andre finansielle omkostninger		<u>(21.667)</u>	<u>(15)</u>
Resultat før skat		4.667.019	1.823
Skat af årets resultat	2	<u>(42.265)</u>	<u>(39)</u>
Årets resultat		<u>4.624.754</u>	<u>1.784</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		720.000	140
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		151.675	0
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.478.876	(1.355)
Overført resultat		<u>(725.797)</u>	<u>2.999</u>
		<u>4.624.754</u>	<u>1.784</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		17.225.976	12.747
Andre tilgodehavender		219.782	243
Finansielle anlægsaktiver	3	17.445.758	12.990
Anlægsaktiver		17.445.758	12.990
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.023.640	5.447
Andre tilgodehavender		623.407	9
Tilgodehavende selskabsskat		172.687	31
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		315.955	297
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	150
Tilgodehavender		6.135.689	5.934
Likvide beholdninger		2.919.195	3.245
Omsætningsaktiver		9.054.884	9.179
Aktiver		26.500.642	22.169

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		8.217.727	3.739
Overført overskud eller underskud		17.297.945	18.024
Forslag til udbytte for regnskabsåret		720.000	140
Egenkapital		26.360.672	22.028
Skyldige sambeskatningsbidrag		10.907	16
Anden gæld		129.063	125
Kortfristede gældsforpligtelser		139.970	141
Gældsforpligtelser		139.970	141
Passiver		26.500.642	22.169
Eventualforpligtelser	4		
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	5		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	125.000	3.738.851	18.023.742	140.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(140.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(151.675)	0
Årets resultat	0	4.478.876	(574.122)	720.000
Egenkapital ultimo	125.000	8.217.727	17.297.945	720.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				22.027.593
Udbetalt ordinært udbytte				(140.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte				(151.675)
Årets resultat				4.624.754
Egenkapital ultimo				26.360.672

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	224.557	207
Renteindtægter i øvrigt	36.753	26
Øvrige finansielle indtægter	0	1
	261.310	234
	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	42.265	39
	42.265	39
	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre tilgode- havender kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	9.008.249	242.762
Tilgange	0	11.270
Afgange	0	(34.250)
Kostpris ultimo	9.008.249	219.782
Opskrivninger primo	3.738.851	0
Andel af årets resultat	4.478.876	0
Opskrivninger ultimo	8.217.727	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.225.976	219.782

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
Ejendomsselskabet Fabriksparken ApS	Faxe	ApS	100,0	4.136.693	335.405
Ejendomsselskabet Odinsvej ApS	Faxe	ApS	100,0	705.313	(92.388)
Ejendomsudlejning Fakse ApS	Faxe	ApS	100,0	3.287.456	252.457
Barberens Stilladser A/S	Glostrup	A/S	100,0	9.096.514	3.983.402

	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
4. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	<u>100.000</u>	<u>100</u>
Eventualforpligtelser overfor tilknyttede virksomheder	<u>100.000</u>	<u>100</u>

Selskabet har afgivet finansieringstilsagn overfor datterselskabet Ejendomsselskabet Odinsvej ApS, der er gældende til og med 20.02.2020. Finansieringstilsagnet er maksimeret til 100 t.kr. og samtidig har selskabet givet tilsagn om at tilgodehavendet hos datterselskabet, der pr. 31.12.2018 udgør 86 t.kr., ikke vil blive nedbragt førend likviditeten i datterselskabet tillader det.

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

5. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret

Selskabet har ydet anpartshaveren og direktør et ulovligt lån på 136.980 kr. i 2017. Tilgodehavendet er forrentet i overensstemmelse med lovgivningen med 10,05 %. Den beregnede rente for perioden udgør 14.695 kr. Fordringen inkl. rente 151.675 kr. er udlignet ved udlodning den 19.02.2018.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administrations mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.