

Barberens Holding ApS

CVR-nr. 27967221

Odinsvej 12

4640 Faxe

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.02.2016

Dirigent



Navn: Leif Olsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Barberens Holding ApS
Odinsvej 12
4640 Faxe

CVR-nr.: 27967221

Hjemsted: Faxe

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Leif Olsen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Barberens Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

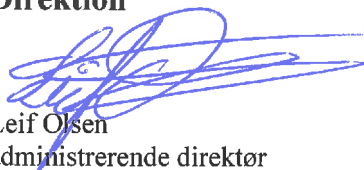
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 10.02.2016

Direktion



Leif Olsen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Barberens Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Barberens Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 10.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Annemarie Angel
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er investering i tilknyttede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 4.223 t.kr. mod et overskud på 1.954 t.kr. sidste år. Aktiverne udgør 17.680 t.kr. mod 14.731 t.kr. sidste år, og egenkapitalen udgør i år 16.877 t.kr. mod 12.794 t.kr. sidste år.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Der forventes et positivt resultat for 2016.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Barberens Holding ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 administration.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 dattervirksomheder. 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 efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning 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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udsudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udsudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttotab		(38.250)	(40)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.153.961	2.012
Andre finansielle indtægter	1	156.733	25
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(28.873)</u>	<u>(61)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		4.243.571	1.936
Skat af ordinært resultat	3	<u>(20.466)</u>	<u>18</u>
Årets resultat		<u>4.223.105</u>	<u>1.954</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		300.000	140
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(509.548)	2.012
Overført resultat		<u>4.432.653</u>	<u>(198)</u>
		<u>4.223.105</u>	<u>1.954</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		12.783.581	13.293
Andre tilgodehavender		300.000	0
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>13.083.581</u>	<u>13.293</u>
Anlægsaktiver		<u>13.083.581</u>	<u>13.293</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.008.975	653
Udskudt skat		0	12
Andre tilgodehavender		3.125	0
Tilgodehavende selskabsskat		1.205.706	570
Tilgodehavender		<u>3.217.806</u>	<u>1.235</u>
Likvide beholdninger		<u>1.378.754</u>	<u>203</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.596.560</u>	<u>1.438</u>
Aktiver		<u>17.680.141</u>	<u>14.731</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.775.334	4.285
Overført overskud eller underskud		12.676.547	8.244
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	140
Egenkapital		<u>16.876.881</u>	<u>12.794</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.036
Skyldig selskabsskat	5	28.077	249
Anden gæld		775.183	652
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>803.260</u>	<u>1.937</u>
Gældsforpligtelser		<u>803.260</u>	<u>1.937</u>
Passiver		<u>17.680.141</u>	<u>14.731</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	4.284.882	8.243.894	140.000	12.793.776
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(140.000)	(140.000)
Årets resultat	0	(509.548)	4.432.653	300.000	4.223.105
Egenkapital ultimo	125.000	3.775.334	12.676.547	300.000	16.876.881

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	142.963	22
Renteindtægter i øvrigt	11.250	0
Øvrige finansielle indtægter	2.520	3
	<u>156.733</u>	<u>25</u>
	2015 kr.	2014 t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	115	34
Øvrige finansielle omkostninger	28.758	27
	<u>28.873</u>	<u>61</u>
	2015 kr.	2014 t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	8.371	(19)
Ændring af udskudt skat	12.095	0
Effekt af ændrede skattesatser	0	1
	<u>20.466</u>	<u>(18)</u>
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre tilgodehavender kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	9.008.247	0
Tilgange	0	300.000
Kostpris ultimo	<u>9.008.247</u>	<u>300.000</u>
Opskrivninger primo	4.285.881	0
Andel af årets resultat	4.153.961	0
Udbytte	(4.664.508)	0
Opskrivninger ultimo	<u>3.775.334</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>12.783.581</u>	<u>300.000</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder:					
Ejendomsselskabet Fa- briksparken ApS	Faxe	ApS	100,00	3.075.528	341.239
Ejendomsselskabet Odinsvej ApS	Faxe	ApS	100,00	1.039.955	(81.718)
Ejendomsudlejning Fakse ApS	Faxe	ApS	100,00	2.519.716	307.906
Barberens Stilladser A/S	Glostrup	A/S	100,00	6.148.383	3.586.534

5. Skyldig selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat består af koncernens samlede tilgodehavende hos SKAT på 550 t.kr. og tilgodehavende sambeskatningsbidrag fra datterselskaber på 656 t.kr. Skyldig selskabsskat under kortfristet gæld på 28 t.kr. består af skyldigt sambeskatningsbidrag til datterselskaber. Netto svarer til administrationsselskabets tilgodehavende skat pr. 31.12.2015 for indkomståret 2015.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.