

## **Barberens Holding ApS**

Odinsvej 12

4640 Faxe

CVR-nr. 27967221

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.02.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Leif Laurits Sofus Olsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Barberens Holding ApS  
Odinsvej 12  
4640 Faxe

CVR-nr.: 27967221

Hjemsted: Faxe

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Leif Laurits Sofus Olsen, administrerende direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 16.02.2017

### Direktion

Leif Laurits Sofus 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 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

København, den 16.02.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Carøe Andersen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er investering i tilknyttede virksomheder.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 4.366 t.kr. mod et overskud på 4.223 t.kr. sidste år Aktiverne udgør 21.445 t.kr. mod 17.680 t.kr. sidste år og egenkapitalen udgør i år 20.943 t.kr. mod 16.877 t.kr. sidste år.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Forventet udvikling

Der forventes et positivt resultat for 2017.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(42.502)</b>	<b>(38)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.318.669	4.154
Andre finansielle indtægter	1	124.905	157
Andre finansielle omkostninger		<u>(21.347)</u>	<u>(30)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.379.725</b>	<b>4.243</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(13.354)</u>	<u>(20)</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>4.366.371</b></u>	<u><b>4.223</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		700.000	300
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.318.669	(510)
Overført resultat		<u>2.347.702</u>	<u>4.433</u>
		<u><b>4.366.371</b></u>	<u><b>4.223</b></u>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		14.102.252	12.783
Andre tilgodehavender		286.880	300
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b>14.389.132</b>	<b>13.083</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>14.389.132</b>	<b>13.083</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.455.525	2.009
Andre tilgodehavender		6.250	3
Tilgodehavende selskabsskat		1.906.628	1.206
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.368.403</b>	<b>3.218</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.687.764</b>	<b>1.379</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.056.167</b>	<b>4.597</b>
<b>Aktiver</b>		<b>21.445.299</b>	<b>17.680</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.094.003	3.775
Overført overskud eller underskud		15.024.249	12.677
Forslag til udbytte for regnskabsåret		700.000	300
<b>Egenkapital</b>		<b><u>20.943.252</u></b>	<b><u>16.877</u></b>
Skyldig selskabsskat	4	19.982	28
Anden gæld		482.065	775
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>502.047</u></b>	<b><u>803</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>502.047</u></b>	<b><u>803</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>21.445.299</u></b>	<b><u>17.680</u></b>
Eventualforpligtelser	5		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	3.775.334	12.676.547	300.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(300.000)
Årets resultat	0	1.318.669	2.347.702	700.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>5.094.003</b>	<b>15.024.249</b>	<b>700.000</b>
				<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo				16.876.881
Udbetalt ordinært udbytte				(300.000)
Årets resultat				4.366.371
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>20.943.252</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	110.171	143
Renteindtægter i øvrigt	14.380	11
Øvrige finansielle indtægter	354	3
	<b>124.905</b>	<b>157</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	13.354	8
Ændring af udskudt skat	0	12
	<b>13.354</b>	<b>20</b>
	<b>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</b>	<b>Andre tilgode- havender kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	9.008.249	300.000
Tilgange	0	14.380
Afgange	0	(27.500)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>9.008.249</b>	<b>286.880</b>
Opskrivninger primo	3.775.334	0
Andel af årets resultat	4.318.669	0
Udbytte	(3.000.000)	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>5.094.003</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>14.102.252</b>	<b>286.880</b>

## 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	3.425.585	350.057
Ejendomsselskabet Odinsvej ApS	Faxe	ApS	100,0	912.509	(127.447)
Ejendomsudlejning Fakse ApS	Faxe	ApS	100,0	2.790.918	271.202
Barberens Stilladser A/S	Glostrup	A/S	100,0	6.973.240	3.824.857

#### 4. Skyldig selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat består af koncernens samlede tilgodehavende hos SKAT på 602 t.kr. og tilgodehavende sambeskatningsbidrag fra datterselskaber på 1.305 t.kr. Skyldig selskabsskat under kortfristet gæld på 20 t.kr. består af skyldigt sambeskatningsbidrag til datterselskaber. Netto svarer til administrationselskabets tilgodehavende skat pr. 31.12.2016 for indkomståret 2016.

	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
<b>5. Eventualforpligtelser</b>		
Kautions- og garantiforpligtelser	<u>100.000</u>	<u>0</u>
<b>Eventualforpligtelser overfor tilknyttede virksomheder:</b>	<u><b>100.000</b></u>	<u><b>0</b></u>

Selskabet har afgivet finansieringstilsagn overfor datterselskabet Ejendomsselskabet Odinsvej ApS, der er gældende til og med 16.02.2018. Finansieringstilsagnet er maksimeret til 100 t.kr. og samtidig har selskabet givet tilsagn om at tilgodehavendet hos datterselskabet, der pr. 31.12.2016 udgør 111 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 selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskatte selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

## 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 årsregnskabsloven § 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.

#### Andre finansielle indtægter

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger 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 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.

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.

#### 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 kontante beholdninger og 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.