

## **Barberens Holding ApS**

Odinsvej 12

4640 Faxe

CVR-nr. 27967221

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.02.2018

### **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 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Barberens Holding ApS  
Odinsvej 12  
4640 Faxe

CVR-nr.: 27967221

Hjemsted: Faxe

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 21.02.2018

### 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 01.01.2017 - 31.12.2017. 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Overtrædelse af skattelovgivningen

Selskabet har ydet lån til anpartshaver og direktør og i forbindelse hermed ikke overholdt skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er bragt i orden inden aflæggelse af årsrapporten.

##### Overtrædelse af selskabsloven

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til anpartshaver og direktør, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet efter regnskabsårets udløb inkl. renter jf. omtalen i note 4.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

København, den 21.02.2018

### 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 1.784 t.kr. mod et overskud på 4.367 t.kr. sidste år. Aktiverne udgør 22.194 t.kr. mod 21.465 t.kr. sidste år og egenkapitalen udgør i år 22.028 t.kr. mod 20.943 t.kr. sidste år.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Forventet udvikling

Der forventes et positivt resultat for 2018.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(41.250)</b>	<b>(42)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.644.848	4.319
Andre finansielle indtægter	1	233.720	124
Andre finansielle omkostninger		<u>(13.778)</u>	<u>(21)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.823.540</b>	<b>4.380</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(39.199)</u>	<u>(13)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.784.341</u></b>	<b><u>4.367</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		140.000	700
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(1.355.152)	1.319
Overført resultat		<u>2.999.493</u>	<u>2.348</u>
		<b><u>1.784.341</u></b>	<b><u>4.367</u></b>
<b>Udbytte udloddet efter balancedagen</b>			
Ekstraordinært udbytte		<u>151.675</u>	<u>0</u>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		12.747.100	14.102
Andre tilgodehavender		242.762	287
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b><u>12.989.862</u></b>	<b><u>14.389</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>12.989.862</u></b>	<b><u>14.389</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.447.077	2.456
Andre tilgodehavender		8.950	6
Tilgodehavende selskabsskat		31.460	622
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		296.934	1.305
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	149.599	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>5.934.020</u></b>	<b><u>4.389</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>3.244.172</u></b>	<b><u>2.687</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>9.178.192</u></b>	<b><u>7.076</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>22.168.054</u></b>	<b><u>21.465</u></b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.738.851	5.094
Overført overskud eller underskud		18.023.742	15.024
Forslag til udbytte for regnskabsåret		140.000	700
<b>Egenkapital</b>		<b><u>22.027.593</u></b>	<b><u>20.943</u></b>
Skyldig selskabsskat		0	20
Skyldige sambeskatningsbidrag		15.593	20
Anden gæld		124.868	482
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>140.461</u></b>	<b><u>522</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>140.461</u></b>	<b><u>522</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>22.168.054</u></b>	<b><u>21.465</u></b>
Eventualforpligtelser	5		

## Egenkapitaloppgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital 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	5.094.003	15.024.249	700.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(700.000)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(1.355.152)</u>	<u>2.999.493</u>	<u>140.000</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>3.738.851</u></b>	<b><u>18.023.742</u></b>	<b><u>140.000</u></b>
				<b><u>I alt kr.</u></b>
Egenkapital primo				20.943.252
Udbetalt ordinært udbytte				(700.000)
Årets resultat				<u>1.784.341</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b><u>22.027.593</u></b>

Ekstraordinært udbytte 151.675 kr. er udloddet den 19.02.2018.

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	207.638	110
Renteindtægter i øvrigt	25.481	14
Øvrige finansielle indtægter	601	0
	<b>233.720</b>	<b>124</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	39.199	13
	<b>39.199</b>	<b>13</b>
	<b>Kapital-</b>	
	<b>andele i</b>	
	<b>tilknyttede</b>	<b>Andre</b>
	<b>virksomheder</b>	<b>tilgode-</b>
	<b>kr.</b>	<b>havender</b>
		<b>kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	9.008.249	286.880
Tilgange	0	12.862
Afgange	0	(56.980)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>9.008.249</b>	<b>242.762</b>
Opskrivninger primo	5.094.003	0
Andel af årets resultat	1.644.848	0
Udbytte	(3.000.000)	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>3.738.851</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>12.747.100</b>	<b>242.762</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	3.801.288	375.703
Ejendomsselskabet Odinsvej ApS	Faxe	ApS	100,0	797.700	(114.809)
Ejendomsudlejning Fakse ApS	Faxe	ApS	100,0	3.035.000	244.082
Barberens Stilladser A/S	Glostrup	A/S	100,0	5.113.112	1.139.872

#### 4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

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 efter regnskabsårets udløb.

	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
<b>5. Eventualforpligtelser</b>		
Kautions- og garantiforpligtelser	<u>100.000</u>	<u>100</u>
<b>Eventualforpligtelser overfor tilknyttede virksomheder</b>	<u><b>100.000</b></u>	<u><b>100</b></u>

Selskabet har afgivet finansieringstilsagn overfor datterselskabet Ejendomsselskabet Odinsvej ApS, der er gældende til og med 19.02.2019. Finansieringstilsagnet er maksimeret til 100 t.kr. og samtidig har selskabet givet tilsagn om at tilgodehavendet hos datterselskabet, der pr. 31.12.2017 udgør 98 t.kr., ikke vil blive nedbragt førend likviditeten i datterselskabet tillader det.

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 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.

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 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.

#### 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 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 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.