

# Barosa ApS

J.E. Ohlsons Gade 1, 2th, 2100 København Ø

CVR-nr. 34 61 65 07

## Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2018

Dirigent



Kristoffer Nyholm



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10



## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Barosa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Barosa ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

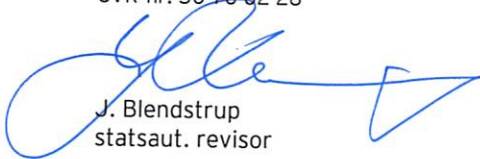
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 27. februar 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



J. Blendstrup  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Barosa ApS
Adresse, postnr., by	J.E. Ohlsens Gade 1, 2th, 2100 København Ø
CVR-nr.	34 61 65 07
Stiftet	9. juli 2012
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Kristoffer Nyholm, direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter er udarbejdelse af manuskripter samt produktion af film mv, samt dermed beslægtede erhverv.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 189.209 kr. mod et overskud på 51.278 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på 558.082 kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Forventet udvikling

I 2017/18 forventes virksomhedens overskud at være på et lidt lavere niveau end i 2016/17.

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste	971.770	809.424
2	Personaleomkostninger	-706.296	-723.542
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.720	-9.720
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>255.754</b>	<b>76.162</b>
	Finansielle indtægter	90	238
3	Finansielle omkostninger	-8.090	-9.745
	<b>Resultat før skat</b>	<b>247.754</b>	<b>66.655</b>
4	Skat af årets resultat	-58.545	-15.377
	<b>Årets resultat</b>	<b>189.209</b>	<b>51.278</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	52.900	51.700
	Overført resultat	136.309	-422
		<b>189.209</b>	<b>51.278</b>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	Langfristede aktiver		
5	Materielle aktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.534	32.254
		<u>22.534</u>	<u>32.254</u>
	<b>Langfristede aktiver i alt</b>	<u>22.534</u>	<u>32.254</u>
	<b>Kortfristede aktiver</b>		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	44.534	107.334
	Andre tilgodehavender	0	142.726
		<u>44.534</u>	<u>250.060</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>829.026</u>	<u>531.746</u>
	<b>Kortfristede aktiver i alt</b>	<u>873.560</u>	<u>781.806</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>896.094</u></u>	<u><u>814.060</u></u>



## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	425.182	288.873
	Foreslået udbytte	52.900	51.700
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>558.082</u>	<u>420.573</u>
7	<b>Langfristede forpligtelser</b>		
8	Udskudt skat	447	1.082
	Skyldig selskabsskat	38.332	0
	<b>Langfristede forpligtelser i alt</b>	<u>38.779</u>	<u>1.082</u>
	<b>Kortfristede forpligtelser</b>		
	Gæld til banker	19.112	0
	Skyldig selskabsskat	22.000	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	138.087	227.328
	Anden gæld	120.034	165.077
	<b>Kortfristede forpligtelser i alt</b>	<u>299.233</u>	<u>392.405</u>
	<b>Forpligtelser i alt</b>	<u>338.012</u>	<u>393.487</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>896.094</u>	<u>814.060</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
9 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	80.000	288.873	51.700	420.573
Overført via resultatdisponering	0	136.309	0	136.309
Udbytte	0	0	52.900	52.900
Udloddet udbytte	0	0	-51.700	-51.700
<b>Egenkapital</b>				
30. september 2017	80.000	425.182	52.900	558.082



## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Egenkapital

##### Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Noter

kr.	2016/17	2015/16
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	700.215	720.453
Andre omkostninger til social sikring	6.081	3.089
	706.296	723.542
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 1	 1
Antal ansatte på balancedagen	1	1
 <b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renter mellemregning kapitalejer	4.872	8.121
Andre finansielle omkostninger	3.218	1.624
	8.090	9.745
 <b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	59.180	15.510
Årets regulering af udskudt skat	-635	-133
	58.545	15.377
 <b>5 Materielle aktiver</b>		
kr.		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. oktober 2016		48.600
Kostpris 30. september 2017		48.600
Opskrivninger 1. oktober 2016		0
Opskrivninger 30. september 2017		0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016		16.346
Afskrivninger		9.720
Af- og nedskrivninger 30. september 2017		26.066
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017		22.534

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Noter

#### 6 Anpartskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 5 år.

#### 7 Langfristede forpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/9 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Udskudt skat	447	0	447	0
Skyldig selskabsskat	38.332	0	38.332	0
	<u>38.779</u>	<u>0</u>	<u>38.779</u>	<u>0</u>

#### 8 Udskudt skat

Udskudt skat vedrører:

Materielle aktiver		447	1.082
		<u>447</u>	<u>1.082</u>

#### 9 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2017.