

# Barosa ApS

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


CVR-nr. 34 61 65 07



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. februar 2017

Som dirigent



.....

Kristoffer Nyholm



Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Barosa ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

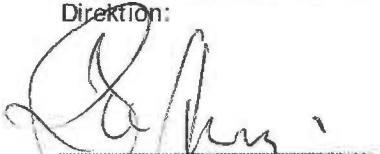
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. februar 2017

Direktion:

  
-----  
Kristoffer Nyholm  
direktør

## 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 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer 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 jeres 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, I 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 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



John 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 2015 - 30. september 2016
Direktion	Kristoffer Nyholm, direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

### Beretning

#### 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 2015/16 udviser et overskud på 51.278 kr. mod 160.189 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på 420.573 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

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

#### Forventet udvikling

I 2016/17 forventes virksomhedens overskud at være på samme niveau som i 2015/16.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>Bruttofortjeneste</b>	809.424	538.689
2	Personaleomkostninger	-723.542	-285.345
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.720	-6.626
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	76.162	246.718
	Finansielle indtægter	238	1.753
3	Finansielle omkostninger	-9.745	-30.409
	<b>Resultat før skat</b>	66.655	218.062
4	Skat af årets resultat	-15.377	-57.873
	<b>Årets resultat</b>	<b>51.278</b>	<b>160.189</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	51.700	50.600
	Overført resultat	-422	109.589
		<b>51.278</b>	<b>160.189</b>

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.254	41.974
		<u>32.254</u>	<u>41.974</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>32.254</u>	<u>41.974</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
6	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavende selskabsskat	107.334	32.830
	Andre tilgodehavender	142.726	0
		<u>250.060</u>	<u>32.830</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>531.746</u>	<u>726.548</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>781.806</u>	<u>759.378</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>814.060</u></u>	<u><u>801.352</u></u>

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
7	Aktiekapital	80.000	80.000
	Overført resultat	288.873	289.295
	Foreslået udbytte	51.700	50.600
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>420.573</b>	<b>419.895</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
8	Udskudt skat	1.082	1.215
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.082</b>	<b>1.215</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	7.500
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	227.328	279.825
	Anden gæld	165.077	92.917
		<b>392.405</b>	<b>380.242</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>392.405</b>	<b>380.242</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>814.060</b>	<b>801.352</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
9 Sikkerhedsstillelser



## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	80.000	289.295	50.600	419.895
Årets resultat	0	-422	0	-422
Udbytte	0	0	51.700	51.700
Udloddet udbytte	0	0	-50.600	-50.600
<b>Egenkapital</b> 30. september 2016	<b>80.000</b>	<b>288.873</b>	<b>51.700</b>	<b>420.573</b>

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Barosa ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Vareforbrug

Underleverandører, fremmed assistance mv. omfatter de omkostninger der har været til fremmed assistance og omkostninger i forbindelse med de udførte tjenesteydelser.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til rejser/transport, salg, administration, småanskaffelser mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-8 år

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### 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 anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 2015 - 30. september 2016

### 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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdien.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

kr.	2015/16	2014/15
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	720.453	278.480
Andre omkostninger til social sikring	3.089	1.813
Andre personaleomkostninger	0	5.052
	<u>723.542</u>	<u>285.345</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
Antal ansatte på balancedagen	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renter mellemregning kapitalejer	8.121	10.579
Andre finansielle omkostninger	1.624	19.830
	<u>9.745</u>	<u>30.409</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	15.510	27.495
Årets regulering af udskudt skat	-133	30.378
	<u>15.377</u>	<u>57.873</u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
kr.		<u>          </u>
Kostpris 1. oktober 2015		48.600
Kostpris 30. september 2016		48.600
Værdireguleringer 1. oktober 2015		0
Værdireguleringer 30. september 2016		0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		6.626
Afskrivninger		9.720
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		16.346
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>		<u>32.254</u>

### 6 Tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender forfalder tilgodehavender fra selskabsskat med 14.504 kr. senere end 1 år fra balancedagen.

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016****Noter****7 Aktiekapital**

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 4 år.

**8 Udskudt skat**

Udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	<u>1.082</u>	<u>1.215</u>
	<u>1.082</u>	<u>1.215</u>

**9 Sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2016.