

Barosa ApS

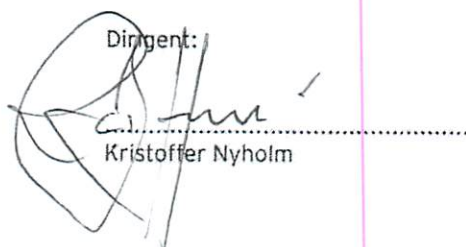
J.E. Ohlsens Gade 1, 2th, 2100 København Ø

CVR-nr. 34 61 65 07

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2019

Dirigent:



Kristoffer Nyholm



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Barosa ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

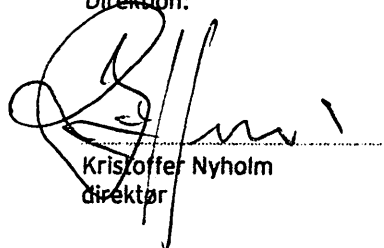
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. marts 2019

Direktion:



Krisoffer 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 2017 - 30. september 2018 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.

Nyborg, den 8. marts 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Klindt Eilertsen
statsaut. revisor
mne16625

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 2017 - 30. september 2018
Direktion	Kristoffer Nyholm, direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Gl. Torv 2, 2. sal, 5800 Nyborg

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 2017/18 udviser et underskud på 162.138 kr. mod et overskud på 189.209 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på 343.044 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

I 2018/19 forventer virksomheden et positivt resultat.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttofortjeneste	242.710	971.770
2	Personaleomkostninger	-425.585	-706.296
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.720	-9.720
	Resultat før finansielle poster	-192.595	255.754
	Finansielle indtægter	0	90
3	Finansielle omkostninger	-10.084	-8.090
	Resultat før skat	-202.679	247.754
4	Skat af årets resultat	40.541	-58.545
	Årets resultat	-162.138	189.209
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	54.000	52.900
	Overført resultat	-216.138	136.309
		-162.138	189.209

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
5	Materielle aktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.814	22.534
		<u>12.814</u>	<u>22.534</u>
	Finansielle aktiver		
8	Udskudte skatteaktiver	40.094	0
		<u>40.094</u>	<u>0</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>52.908</u>	<u>22.534</u>
	Kortfristede aktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	6.000	44.534
		<u>6.000</u>	<u>44.534</u>
	Likvide beholdninger	<u>451.602</u>	<u>829.026</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>457.602</u>	<u>873.560</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>510.510</u></u>	<u><u>896.094</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	209.044	425.182
	Foreslået udbytte	54.000	52.900
	Egenkapital i alt	<u>343.044</u>	<u>558.082</u>
7	Langfristede forpligtelser		
8	Udskudt skat	0	447
	Skyldig selskabsskat	0	38.332
	Langfristede forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>38.779</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til banker	0	19.112
	Skyldig selskabsskat	41.332	22.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	51.032	138.087
	Anden gæld	75.102	120.034
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>167.466</u>	<u>299.233</u>
	Forpligtelser i alt	<u>167.466</u>	<u>338.012</u>
	PASSIVER I ALT	<u>510.510</u>	<u>896.094</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	80.000	425.182	52.900	558.082
Overført via resultatdisponering	0	-216.138	0	-216.138
Udbytte	0	0	54.000	54.000
Udloddet udbytte	0	0	-52.900	-52.900
Egenkapital				
30. september 2018	80.000	209.044	54.000	343.044

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Barosa ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

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, underleverandører, fremmed assistance mv. 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

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.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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 tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats 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.

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.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 kontor-ejendomme 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 2017 - 30. september 2018

Noter

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	420.507	700.215
Andre omkostninger til social sikring	5.078	6.081
	<u>425.585</u>	<u>706.296</u>
Antal ansatte på balancedagen	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renter mellemregning kapitalejer	3.461	4.872
Andre finansielle omkostninger	6.623	3.218
	<u>10.084</u>	<u>8.090</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	59.180
Årets regulering af udskudt skat	-40.541	-635
	<u>-40.541</u>	<u>58.545</u>
5 Materielle aktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.		<u> </u>
Kostpris 1. oktober 2017		48.600
Kostpris 30. september 2018		48.600
Opskrivninger 1. oktober 2017		0
Opskrivninger 30. september 2018		0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017		26.066
Afskrivninger		9.720
Af- og nedskrivninger 30. september 2018		35.786
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018		<u>12.814</u>

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

6 Anpartskapital

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

7 Langfristede forpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/9 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	0	0	0	0

8 Udskudt skat

Udskudt skat vedrører:

kr.	2017/18	2016/17
Materielle aktiver	-564	447
Skattemæssigt underskud	-39.530	0
	<u>-40.094</u>	<u>447</u>

9 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2019.