

Årsrapport 2015
Selskabsoplysninger
Virksomhedsoplysninger
Årsregnskab
Årsrapport om virksomhedens økonomi
Regnskabsperiode 1/1 2015 - 31/12 2015
Barnholdt ApS
København

Barnholdt ApS

Jens Kofods Gade 4 st. tv.
1268 København K

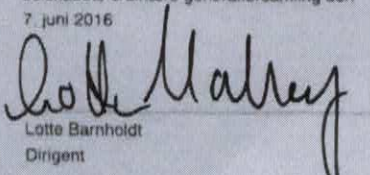
CVR.nr.: 35 41 58 31

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
7. juni 2016


Lotte Barnholdt
Dirigent

CLAY GVA 22363624 870182878 4310853838 4670907C49

CLAY SKATTEREVISJON

■ NARCT FODERS STRÆDE 2-3 3AL ■ DK-4000 ROSKJØDE
■ TELEFON +45 2288 2824 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK
WWW.CLAY-SKATTEREVISJON.DK

Indholdsfortegnelse

SIDE

Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	9.
Balance pr. 31/12 2015	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Barnholdt ApS
Jens Kofods GAde 4 st. tv.
1268 København K

CVR.nr.: 35 41 58 31

Hjemstedskommune:

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 19/8 2013

Direktion

Lotte Barnholdt Mahony
Cim Mahony

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Barnholdt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

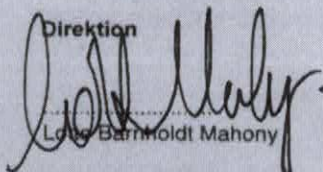
Revisorbistand

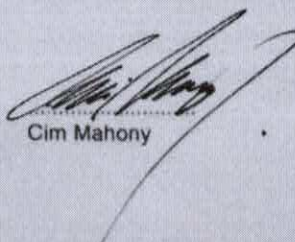
Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. juni 2016

Direktion

Lone Barnholdt Mahony


Cim Mahony

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive detailhandel med produkter til personlig pleje og virkosmhed, der er naturligt forbundet hermed

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2013/2014</u> <small>(17 mdr.)</small>
BRUTTORESULTAT	-550	99.396
Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	-550	99.396
Finansielle omkostninger	<u>-4.116</u>	<u>-1.119</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-4.666	98.277
1 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-24.328</u>
ÅRETS RESULTAT	-4.666	73.949
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-4.666</u>	<u>73.949</u>
I ALT	-4.666	73.949

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2013/2014</u> (17 mdr.)
Varebeholdninger	<u>155.604</u>	<u>155.604</u>
Varebeholdninger i alt	<u>155.604</u>	<u>155.604</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>69.856</u>	<u>88.792</u>
Tilgodehavender i alt	<u>69.856</u>	<u>88.792</u>
Likvide beholdninger	<u>3.742</u>	<u>4.292</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>229.202</u>	<u>248.688</u>
AKTIVER I ALT	<u>229.202</u>	<u>248.688</u>

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2013/2014</u> <small>(17 mdr.)</small>
2	Virksomhedskapital	80.000	80.000
3	Overført resultat	69.283	73.949
	EGENKAPITAL I ALT	149.283	153.949
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.563	4.000
1	Selskabsskat	0	25.447
	Anden gæld	50.356	65.292
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	79.919	94.739
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	79.919	94.739
	PASSIVER I ALT	229.202	248.688

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2013/2014</u> (17 mdr.)
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 1 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>24.328</u>
	<u>0</u>	<u>24.328</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	24.328
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	0	24.328
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	<u>0</u>	<u>1.119</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>0</u>	<u>25.447</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	<u>0</u>	<u>-25.447</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>0</u>	<u>-25.447</u>
Note 2 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 3 - Overført resultat		
Overført resultat primo	73.949	0
Årets resultat	<u>-4.666</u>	<u>73.949</u>
	<u>69.283</u>	<u>73.949</u>