

# BARGELLO ApS

Toftegårds Allé 45

2500 Valby

CVR-nr. 36413069

## Årsrapport

01-07-2017 - 30-06-2018

(Opstillet uden revision eller review)

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 13-11-2018



---

Burak Durukan  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

**BARGELLO ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 for BARGELLO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 13-11-2018

**Direktion**



Burak Durukan  
Adm. direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel med kosmetik.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. -7.265, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 446.789, og en egenkapital på kr. -191.447.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af fortsat og uformindsket finansieringstilsagn fra långiverne. Selskabets ledelse har ingen indikationer på eller forventninger om, at selskabets långivere vil reducere deres finansieringstilsagn til selskabet.

Selskabets omsætningsaktiver inklusiv driftsaktivitet for det kommende år, vurderes på dette grundlag at være tilstrækkelige til at dække de reele korte gældsforpligtelser, således at selskabet løbende kan betale dets forpligtelser ved forfald. På dette grundlag aflægges årsegnskabet baseret på fortsat drift.

Selskabets ledelse er fortsat opmærksom på at anpartskapitalen er tabt, men forventer den genetableret ved løbende drift i fremtiden.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for BARGELLO ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

#### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre finansielle anlægsaktiver måle til amortiseret kostpris.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kontantbeholdning.

#### **Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>61.485</b>	<b>66.765</b>
Personaleomkostninger	1	-36.981	-21.608
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.786	-15.786
<b>Driftsresultat</b>		<b>8.718</b>	<b>29.371</b>
Finansielle omkostninger	2	-18.031	-20.037
<b>Resultat før skat</b>		<b>-9.314</b>	<b>9.334</b>
Skat af årets resultat	3	2.049	66.046
<b>Årets resultat</b>		<b>-7.265</b>	<b>75.380</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-7.265	75.380
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-7.265</b>	<b>75.380</b>



## Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		30.741	46.527
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>30.741</b>	<b>46.527</b>
Deposita		96.609	96.609
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>96.609</b>	<b>96.609</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>127.350</b>	<b>143.136</b>
Råvarer og hjælpematerialer		223.491	183.491
<b>Varebeholdninger</b>		<b>223.491</b>	<b>183.491</b>
Udskudte skatteaktiver		68.095	66.046
<b>Tilgodehavender</b>		<b>68.095</b>	<b>66.046</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>27.853</b>	<b>35.206</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>319.439</b>	<b>284.742</b>
<b>Aktiver</b>		<b>446.789</b>	<b>427.878</b>

## Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Overført resultat	5	-241.447	-234.182
<b>Egenkapital</b>		<b>-191.447</b>	<b>-184.182</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.500	4.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		434.377	436.242
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		199.359	171.319
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>638.236</b>	<b>612.061</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>638.236</b>	<b>612.061</b>
<b>Passiver</b>		<b>446.789</b>	<b>427.878</b>
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	36.792	21.161
Andre omkostninger til social sikring	189	447
	<u>36.981</u>	<u>21.608</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	3.426	5.951
Andre finansielle omkostninger	14.605	14.086
	<u>18.031</u>	<u>20.037</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Reg. af udskudt skat	-2.049	2.058
Reg. af udskudt skat tidligere år	0	-68.104
	<u>-2.049</u>	<u>-66.046</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	50.000	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-234.182	-309.562
Årets tilgang	-7.265	75.380
<b>Saldo ultimo</b>	<u>-241.447</u>	<u>-234.182</u>

**6. Usikkerhed om going concern**

Selskabets fortsatte drift er afhængig af fortsat og uformindsket finansieringstilsagn fra långiverne. Selskabets ledelse har ingen indikationer på eller forventninger om, at selskabets långivere vil reducere deres finansieringstilsagn til selskabet.

Selskabets omsætningsaktiver inklusiv driftsaktivitet for det kommende år, vurderes på dette grundlag at være tilstrækkelige til at dække de reele korte gældsforpligtelser, således at selskabet løbende kan betale dets forpligtelser ved forfald. På dette grundlag aflægges årsegnskabet baseret på fortsat drift.

Selskabets ledelse er fortsat opmærksom på at anpartskapitalen er tabt, men forventer den genetableret ved løbende drift i fremtiden.

**7. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

