

# **BARGELLO ApS**

Toftegårds Allé 45

2500 Valby

CVR-nr. 36413069

## **Årsrapport**

01-07-2016 - 30-06-2017

(Opstillet uden revision eller review)

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25-11-2017

---

Burak Durukan  
Dirigent

**BARGELLO ApS**

## **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 01-07-2016 - 30-06-2017 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. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 25-11-2017

### **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 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. 75.380, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 427.878, og en egenkapital på kr. -184.182.

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 2016/17 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 eksklusive 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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Indretning af lejede lokaler: 5 år

#### **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 nominel 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 nominel værdi.

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

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

## Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>66.765</b>	<b>-63.455</b>
Personaleomkostninger	1	-21.608	-48.347
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.786	-16.617
<b>Driftsresultat</b>		<b>29.371</b>	<b>-128.419</b>
Finansielle omkostninger	2	-20.037	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>9.334</b>	<b>-128.419</b>
Skat af årets resultat	3	66.046	0
<b>Årets resultat</b>		<b>75.380</b>	<b>-128.419</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		75.380	-128.419
<b>Resultatdisponering</b>		<b>75.380</b>	<b>-128.419</b>



## BARGELLO ApS

## Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		46.527	62.313
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>46.527</b>	<b>62.313</b>
Deposita		96.609	93.741
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>96.609</b>	<b>93.741</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>143.136</b>	<b>156.054</b>
Råvarer og hjælpematerialer		183.491	78.491
<b>Varebeholdninger</b>		<b>183.491</b>	<b>78.491</b>
Udskudte skatteaktiver		66.046	0
Andre tilgodehavender		0	19.450
<b>Tilgodehavender</b>		<b>66.046</b>	<b>19.450</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>35.206</b>	<b>23.494</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>284.742</b>	<b>121.434</b>
<b>Aktiver</b>		<b>427.878</b>	<b>277.488</b>

**BARGELLO ApS****Balance 30. juni 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Overført resultat	5	-234.182	-309.562
<b>Egenkapital</b>		<b>-184.182</b>	<b>-259.562</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.500	33.299
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		436.242	371.582
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		171.319	132.168
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>612.061</b>	<b>537.049</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>612.061</b>	<b>537.049</b>
<b>Passiver</b>		<b>427.878</b>	<b>277.488</b>
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	21.161	48.031
Andre omkostninger til social sikring	447	316
	<b>21.608</b>	<b>48.347</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	5.951	0
Andre finansielle omkostninger	14.086	0
	<b>20.037</b>	<b>0</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Reg. af udskudt skat	2.058	0
Reg. af udskudt skat tidligere år	-68.104	0
	<b>-66.046</b>	<b>0</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	50.000	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i løbet af regnskabsåret.		
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-309.562	-181.143
Årets tilgang	75.380	-128.419
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-234.182</b>	<b>-309.562</b>

**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.