

THE BARKAS COLLECTIVE APS

Sankt Jørgens Alle 5D

1615 København V

CVR-NR. 36 68 39 45

Årsrapport for

2015

(1. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19/05 2016

Daniel Rørbæk Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsepåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for The Barkas Collective 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. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. maj 2016

Direktion

Mike Wittrup Kristensen
direktør

Emil Wilk Røhrmann
direktør

Daniel Rørbæk Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i The Barkas Collective ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for The Barkas Collective ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15. maj 2016

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Kock
statsautoriseret revisor

Thøger Rude Andersen
registreret revisor, CMA

Selskabsoplysninger

Selskabet

The Barkas Collective ApS
Sankt Jørgens Alle 5D
1615 København V

CVR-nr.: 36 68 39 45
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 11. marts 2015
Regnskabsår: 1. regnskabsår
Hjemsted: København

Direktion

Mike Wittrup Kristensen, direktør
Emil Wilk Røhrmann, direktør
Daniel Rørbæk Jensen, direktør

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vester Voldgade 107
1552 København V.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at skabe kreative kommunikations-, branding- og kulturprojekter samt hermed efter direktionens skøn forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 158.346, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 455.347.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Barkas Collective ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønrelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste		1.312.523
Personaleomkostninger	1	-1.094.997
Resultat før af- og nedskrivninger		217.526
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-7.341
Resultat før finansielle poster		210.185
Finansielle omkostninger	2	-2.566
Resultat før skat		207.619
Skat af årets resultat	3	-49.273
Årets resultat		<u>158.346</u>
Overført til/fra reservefond		-246.001
Overført resultat		404.347
		<u>158.346</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>
Aktiver		
Goodwill		20.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>20.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.707
Materielle anlægsaktiver	5	<u>11.707</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	25.000
Deposita		33.261
Finansielle anlægsaktiver		<u>58.261</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>89.968</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		182.058
Andre tilgodehavender		138.597
Udskudt skatteaktiv		900
Tilgodehavender		<u>321.555</u>
Likvide beholdninger		<u>560.729</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>882.284</u>
Aktiver i alt		<u><u>972.252</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>
Passiver		
Selskabskapital		51.000
Overført resultat		<u>404.347</u>
Egenkapital	7	<u>455.347</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		398.486
Selskabsskat		56.048
Anden gæld		<u>62.371</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>516.905</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>516.905</u>
Passiver i alt		<u>972.252</u>
Eventualposter mv.	8	

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.079.509
Andre omkostninger til social sikring	5.040
Andre personaleomkostninger	<u>10.448</u>
	<u>1.094.997</u>
<p>Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.</p>	
2 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>2.566</u>
	<u>2.566</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	56.048
Årets udskudte skat	<u>-6.775</u>
	<u>49.273</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver	
	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	<u>25.000</u>
Kostpris ultimo	<u>25.000</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Goodwill</u>
Af- og nedskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	<u>5.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>5.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>20.000</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	<u>14.048</u>
Kostpris ultimo	<u>14.048</u>
Af- og nedskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	<u>2.341</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>2.341</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>11.707</u></u>

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	<u>25.000</u>
Kostpris ultimo	<u>25.000</u>
Værdireguleringer primo	<u>0</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>25.000</u></u>

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Barkas Coffee ApS	København	50%	-128.562	-178.562

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	51.000	246.001	0	297.001
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-246.001</u>	<u>404.347</u>	<u>158.346</u>
Egenkapital ultimo	<u>51.000</u>	<u>0</u>	<u>404.347</u>	<u>455.347</u>

Selskabskapitalen består af 510 anparter a nominelt 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har stillet bankgaranti på t.kr. 70 vedrørende selskabets kontorlejemål.