

The Barkas Collective ApS

Sankt Jørgens Alle 5D

1615 København V

CVR-nr. 36 68 39 45

Årsrapport for 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2017

Daniel Rørbæk Jensen

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 31. maj 2017

Direktion

Mike Wittrup Kristensen
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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 31. maj 2017

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby 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
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
	Stiftet: 11. marts 2015
	Regnskabsår: 2. regnskabsår
	Hjemsted: København
Direktion	Mike Wittrup Kristensen, 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 2016 udviser et overskud på kr. 164.902, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 468.467.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

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, med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af eventydelse og hermed beslægtet ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til 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 løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til 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. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 - omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste		1.176.858	1.312.523
Personaleomkostninger	1	<u>-939.058</u>	<u>-1.094.997</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		237.800	217.526
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-12.024</u>	<u>-7.341</u>
Resultat før finansielle poster		225.776	210.185
Finansielle indtægter		90	0
Finansielle omkostninger		<u>-3.688</u>	<u>-2.566</u>
Resultat før skat		222.178	207.619
Skat af årets resultat	2	<u>-57.276</u>	<u>-49.273</u>
Årets resultat		<u>164.902</u>	<u>158.346</u>
Overført til/fra reservefond		0	-246.001
Overført resultat		<u>164.902</u>	<u>404.347</u>
		<u>164.902</u>	<u>158.346</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver			
Goodwill		15.000	20.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>15.000</u>	<u>20.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.683	11.707
Materielle anlægsaktiver	4	<u>4.683</u>	<u>11.707</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	44.688	25.000
Deposita		0	33.261
Finansielle anlægsaktiver		<u>44.688</u>	<u>58.261</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>64.371</u>	<u>89.968</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		607.282	182.058
Andre tilgodehavender		47	138.597
Udskudt skatteaktiv		384	900
Tilgodehavender		<u>607.713</u>	<u>321.555</u>
Likvide beholdninger		<u>90.813</u>	<u>560.729</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>698.526</u>	<u>882.284</u>
Aktiver i alt		<u><u>762.897</u></u>	<u><u>972.252</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Passiver			
Selskabskapital		51.000	51.000
Overført resultat		<u>417.467</u>	<u>404.347</u>
Egenkapital	6	<u>468.467</u>	<u>455.347</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		104.091	398.486
Selskabsskat		56.760	56.048
Anden gæld		<u>133.579</u>	<u>62.371</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>294.430</u>	<u>516.905</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>294.430</u>	<u>516.905</u>
Passiver i alt		<u>762.897</u>	<u>972.252</u>
Eventualposter m.v.	7		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	927.896	1.079.509
Andre omkostninger til social sikring	10.012	5.040
Andre personaleomkostninger	<u>1.150</u>	<u>10.448</u>
	<u>939.058</u>	<u>1.094.997</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt oplyst.

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	56.760	56.048
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>516</u>	<u>-6.775</u>
	<u>57.276</u>	<u>49.273</u>

3 Immaterielle anlægsaktiver	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	<u>25.000</u>
Kostpris ultimo	<u>25.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	5.000
Årets afskrivninger	<u>5.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>10.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>15.000</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	14.048
Kostpris ultimo	<u>14.048</u>
Af- og nedskrivninger primo	2.341
Årets afskrivninger	<u>7.024</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>9.365</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>4.683</u></u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	25.000	25.000
Tilgang i årets løb	<u>19.688</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>44.688</u>	<u>25.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>44.688</u></u>	<u><u>25.000</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Barkas Coffee ApS	København	50%	-115.924	12.638
The Barkas Collective AB	Stockholm	50%	60.191	21.276

Noter

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	51.000	404.347	455.347
Ordinært udbytte på egne aktier	0	-151.782	-151.782
Årets resultat	0	164.902	164.902
Egenkapital ultimo	<u>51.000</u>	<u>417.467</u>	<u>468.467</u>

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

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

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