

BARKAS COFFEE APS

Sankt Jørgens Alle 5 D

1615 København V

CVR-NR. 36 70 17 65

Årsrapport for

2015

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30/05 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 31. marts - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 31. marts - 31. december 2015 for Barkas Coffee 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 31. marts - 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

Vitaly Poluzhnikov
direktør

Daniel Rørbæk Jensen
direktør

Mikkel Oskar Pedersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Barkas Coffee ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Barkas Coffee ApS for regnskabsåret 31. marts - 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

Barkas Coffee ApS
Sankt Jørgens Alle 5 D
1615 København V

CVR-nr.: 36 70 17 65
Regnskabsår: 31. marts - 31. december
Stiftet: 31. marts 2015
Hjemsted: København

Direktion

Vitaly Poluzhnikov, direktør
Daniel Rørbæk Jensen, direktør
Mikkel Oskar Pedersen, direktør

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vester Voldgade 107
1552 København V.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er import og export af kaffe, produktion, handel og dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 178.562, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 128.562.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Bruttotab

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 handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter Løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelse fra offentlige myndigheder.

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse
31. marts - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>
Bruttotab		-60.873
Personaleomkostninger	2	-82.580
Resultat før finansielle poster		-143.453
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-34.000
Finansielle indtægter	3	516
Finansielle omkostninger	4	-1.625
Resultat før skat		-178.562
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-178.562
Overført resultat		-178.562
		-178.562

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>
Aktiver		
Færdigvarer og handelsvarer		31.620
Varebeholdninger		<u>31.620</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.938
Andre tilgodehavender		<u>20.082</u>
Tilgodehavender		<u>25.020</u>
Likvide beholdninger		<u>763</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>57.403</u>
Aktiver i alt		<u><u>57.403</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-178.562</u>
Egenkapital	6	<u>-128.562</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.513
Gæld til tilknyttede virksomheder		27.631
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		104.271
Anden gæld		<u>8.550</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>185.965</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>185.965</u>
Passiver i alt		<u><u>57.403</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualposter mv.	7	

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse ser positivt på fremtiden. På et svært marked er det lykkedes, at etablere sig og få kaffe på hylderne hos en række anerkendte virksomheder indenfor både detail og restauration. Barkas Coffee ApS grundet større volume, kunne købe ind til bedre priser. Selskabet har påbegyndt salg af kaffemaskiner på kommissionsaftaler med udvalgte leverandører. Derudover har selskabet en række nye produkter, som selskabets ledelse forventer at lancere i 2016.

Det er ledelsens forventning, at selskabet med afsæt i ovenstående forventer at kunne retablere selskabets anpartskapital ved egen indtjening. Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

	<u>2015</u>
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	<u>82.580</u>
	<u>82.580</u>

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

3 Finansielle indtægter

Valutakursgevinster	<u>516</u>
	<u>516</u>

4 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>1.625</u>
	<u>1.625</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris primo	<u>34.000</u>
Kostpris ultimo	<u>34.000</u>
Værdireguleringer primo	0
Årets afgang	<u>-34.000</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>-34.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>0</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Depanneur ApS	København	67%	-120.996	-171.996

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-178.562</u>	<u>-178.562</u>
Egenkapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>-178.562</u>	<u>-128.562</u>

Selskabskapitalen består af 50 anparter a nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 31. marts 2015 eller senere.