

The Barbershop ApS

Dronningens Tværgade 5, Kl. d.

1302 København K

CVR-nr. 37615552

Årsrapport for 2016

(Opstillet uden revision eller review)

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-05-2017

Zurab Ulardjichvili
Dirigent

The Barbershop ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

The Barbershop ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 10-04-2016 - 31-12-2016 for The Barbershop 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. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10-04-2016 - 31-12-2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 31-05-2017

Direktion

Zurab Ulardjichvili
Adm. direktør

Leonardo Flores Villanelo
Direktør

The Barbershop ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	The Barbershop ApS Dronningens Tværgade 5, Kl. d. 1302 København K
CVR-nr.	37615552
Stiftelsesdato	10-04-2016
Regnskabsår	10-04-2016 - 31-12-2016
Direktion	Zurab Ulardjichvili, Adm. direktør Leonardo Flores Villanelo, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udvikle restaurations-koncepter, drive café og natbar, frisørsalon og direktionens efter skøn hermed beslægtede aktiviteter

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 10-04-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. -201.649, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 389.645, og en egenkapital på kr. -141.649.

Kapitaltab

Mere end halvdelen af selskabets anpartskapital er tabt. Selskabets egenkapital udgør -141.649 kr. hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer at reetablere anpartskapitalen via den fremtidige positiv indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for The Barbershop ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Da regnskabsåret 2016 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

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, 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

Anvendt regnskabspraksis

eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

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

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 af- og nedskrivninger på immaterielle og 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

Af- og nedskrivninger 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

Handelsvarer 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

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

The Barbershop ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-166.976
Personaleomkostninger	1	-32.219
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-39.790
Driftsresultat		-238.985
Finansielle omkostninger	2	-18.506
Resultat før skat		-257.491
Skat af årets resultat		55.842
Årets resultat		-201.649
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-201.649
Resultatdisponering		-201.649

The Barbershop ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	60.668
Indretning af lejede lokaler	4	38.242
Materielle anlægsaktiver		98.910
Deposita		135.100
Finansielle anlægsaktiver		135.100
Anlægsaktiver		234.010
Fremstillede varer og handelsvarer		61.939
Varebeholdninger		61.939
Udskudte skatteaktiver		55.842
Andre tilgodehavender		18.285
Tilgodehavender		74.127
Likvide beholdninger		19.569
Omsætningsaktiver		155.635
Aktiver		389.645

The Barbershop ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	5	60.000
Overført resultat	6	-201.649
Egenkapital		-141.649
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.525
Gæld til tilknyttede virksomheder		122.200
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		12.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		358.069
Kortfristede gældsforpligtelser		531.294
Gældsforpligtelser		531.294
Passiver		389.645
Usikkerhed om going concern	7	
Eventualforpligtelser	8	
Ejerskab	9	

Noter

2016

1. Personaleomkostninger

Lønninger	12.290
Andre personaleomkostninger	19.929
	<u>32.219</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>0</u>
-----------------------------------	----------

2. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	4.700
Andre finansielle omkostninger	13.806
	<u>18.506</u>

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	90.898
Kostpris ultimo	<u>90.898</u>

Årets afskrivninger	-30.230
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-30.230</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>60.668</u>
-------------------------------------	---------------

4. Indretning af lejede lokaler

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	47.802
Kostpris ultimo	<u>47.802</u>

Årets afskrivninger	-9.560
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-9.560</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>38.242</u>
-------------------------------------	---------------

5. Virksomhedskapital

Årets tilgang	60.000
Saldo ultimo	<u>60.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overført resultat

Årets tilgang	-201.649
Saldo ultimo	<u>-201.649</u>

7. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets kapitalejere ikke kræver sit tilgodehavende indfriet i det kommende regnskabsår.

Selskabets kapitalejere har aflagt en tilbagetrædelseserklæring for deres gæld i det kommende år. Der vil være behov for fortsat stram likviditetsstyring i 2017 og fremover, da etablerede rammer ikke giver plads til uforudsete likviditetsbehov. Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2017.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet BARBARO Holding ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for BARBARO Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Selskabet har en huslejeoplygtelse på 6 mdr. husleje af 22.500 kr., hvilket udgør totalt 135.000 kr. pr. 31. december 2016.

9. Ejerskab

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5 % af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

BARBARO HOLDING ApS
c/o Zurab Ulardjichvili
Grøftehuset 4, 02. mf.
2670 Greve

LEONARDO FLORES VILLANELO
Nygårdsvej 6, 01. mf.
2100 København Ø