

The Barbershop ApS

Dronningens Tværgade 5, Kl. d.

1302 København K

CVR-nr. 37615552

Årsrapport

01-01-2017 - 31-12-2017

(Opstillet uden revision eller review)

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-05-2018

Zurab Ulardjichvili
Dirigent

The Barbershop ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

The Barbershop ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 30-05-2018

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	01-01-2017 - 31-12-2017
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 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. -20.009, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 363.320, og en egenkapital på kr. -161.658.

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.

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 2017 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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.

The Barbershop ApS

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Andre finansielle anlægsaktiver

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.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender indregnet under aktiver omfatter andre tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

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.

The Barbershop ApS

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Anden gæld

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

The Barbershop ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		150.991	-166.976
Personaleomkostninger	1	-117.654	-32.219
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-39.790	-39.790
Driftsresultat		-6.453	-238.985
Finansielle omkostninger	2	-19.174	-18.506
Resultat før skat		-25.627	-257.491
Skat af årets resultat		5.618	55.842
Årets resultat		-20.009	-201.649
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-20.009	-201.649
Resultatdisponering		-20.009	-201.649

The Barbershop ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	30.438	60.668
Indretning af lejede lokaler	4	28.682	38.242
Materielle anlægsaktiver		59.120	98.910
Deposita		135.100	135.100
Finansielle anlægsaktiver		135.100	135.100
Anlægsaktiver		194.220	234.010
Fremstillede varer og handelsvarer		49.106	61.939
Varebeholdninger		49.106	61.939
Udskudte skatteaktiver		61.460	55.842
Andre tilgodehavender		0	18.285
Tilgodehavender		61.460	74.127
Likvide beholdninger		58.534	19.569
Omsætningsaktiver		169.100	155.635
Aktiver		363.320	389.645

The Barbershop ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	60.000	60.000
Overført resultat	6	-221.658	-201.649
Egenkapital		-161.658	-141.649
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.400	38.525
Gæld til tilknyttede virksomheder		127.088	122.200
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		19.277	12.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		371.213	358.069
Kortfristede gældsforpligtelser		524.978	531.294
Gældsforpligtelser		524.978	531.294
Passiver		363.320	389.645
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		

Noter

1. Personaleomkostninger

Lønninger	117.654	12.290
Andre personaleomkostninger	0	19.929
	117.654	32.219

Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	0
-----------------------------------	---	---

2. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	4.888	4.700
Andre finansielle omkostninger	14.286	13.806
	19.174	18.506

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	90.898	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	90.898
Kostpris ultimo	90.898	90.898

Af- og nedskrivninger primo	-30.230	0
Årets afskrivninger	-30.230	-30.230
Af- og nedskrivninger ultimo	-60.460	-30.230

Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.438	60.668
-------------------------------------	---------------	---------------

4. Indretning af lejede lokaler

Kostpris primo	47.802	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	47.802
Kostpris ultimo	47.802	47.802

Af- og nedskrivninger primo	-9.560	0
Årets afskrivninger	-9.560	-9.560
Af- og nedskrivninger ultimo	-19.120	-9.560

Regnskabsmæssig værdi ultimo	28.682	38.242
-------------------------------------	---------------	---------------

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	60.000	0
Årets tilgang	0	60.000
Saldo ultimo	60.000	60.000

6. Overført resultat

Saldo primo	-201.649	0
Årets tilgang	-20.009	-201.649
Saldo ultimo	-221.658	-201.649

Noter

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 2018 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 2018.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 6 mdr. husleje af 22.500 kr., hvilket udgør totalt 135.000 kr. pr. 31. december 2017.