

Barselskabet ApS
Skudehavnsvej 35-37
9000 Aalborg

CVR-nr. 38498266

ÅRSRAPPORT
17. marts - 31. december 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7/6 2018

Dirigent
Morten Nikolaj Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 17. marts - 31. december 2017

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 17. marts - 31. december 2017 for Barselskabet ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 17. marts - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 18. maj 2018

Direktion

Morten Nikolaj Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Barselskabet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Barselskabet ApS for perioden 17. marts - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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 Deres 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, De 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.

Ry, den 18. maj 2018

Meisner Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 25878515

Jan Meisner
Registreret revisor
mne6197

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Barselskabet ApS
Skudehavnsvej 35-37
9000 Aalborg

CVR-nr.: 38 49 82 66
Stiftet: 17. marts 2017
Regnskabsår: 17. marts - 31. december

Direktion

Morten Nikolaj Pedersen

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V

Revisor

Meisner Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Heimdalsvej 3
8680 Ry

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået i at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i opstartsåret er som forventet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes et positivt resultat for næste regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE
17. MARTS - 31. DECEMBER 2017

	2017
BRUTTOFORTJENESTE	905.155
1 Personaleomkostninger	-1.418.957
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-129.894
DRIFTSRESULTAT	-643.696
Andre finansielle indtægter	8.186
Andre finansielle omkostninger	-16.173
RESULTAT FØR SKAT	-651.683
Skat af årets resultat	142.164
ÅRETS RESULTAT	-509.519
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	-509.519
DISPONERET I ALT	-509.519

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	150.325
Indretning af lejede lokaler.....	147.845
	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	298.170
	<hr/>
Deposita.....	48.525
	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	48.525
	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	346.695
	<hr/>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	113.100
	<hr/>
Varebeholdninger	113.100
	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40.747
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	235.817
Andre tilgodehavender	20.505
Udskudt skatteaktiv	142.164
Periodeafgrænsningsposter.....	22.500
	<hr/>
Tilgodehavender	461.733
	<hr/>
Likvide beholdninger	89.159
	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	663.992
	<hr/>
AKTIVER	1.010.687
	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	-509.519
EGENKAPITAL	-459.519
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.188
Anden gæld	805.268
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	614.750
Kortfristede gældsforpligtelser	1.470.206
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.470.206
PASSIVER	1.010.687

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2017
1 Personalemkostninger	
Antal personer beskæftiget.....	9
Lønninger	1.390.932
Andre omkostninger til social sikring	28.025
	<hr/>
Personalemkostninger i alt	<u>1.418.957</u>
2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
Lejeforpligtelsen udgør 97 t.kr. svarende til 6 måneders leje.	
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Virksomheden har ikke stillet sikkerheder.	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Barselskabet ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.