

# Barnholdt Mahony ApS

Bredgade 4, 2. tv.

1260 København K

CVR-nr. 38754076

## Årsrapport for 2017

(Opstillet uden revision eller review)

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2018

---

Lotte Barnholdt Mahony  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

**Barnholdt Mahony ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Barnholdt Mahony 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 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, den 11. maj 2018

### **Direktion**

Lotte Barnholdt Mahony  
Direktør

**Barnholdt Mahony ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Barnholdt Mahony ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Barnholdt Mahony ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 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 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 opstilling 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.

Brøndby, den 11. maj 2018

### **CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen  
Statsautoriseret revisor  
mne30144

**Barnholdt Mahony ApS**

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Barnholdt Mahony ApS Bredgade 4, 2. tv. 1260 København K
CVR-nr.	38754076
Stiftelsesdato	29. juni 2017
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
<b>Direktion</b>	Lotte Barnholdt Mahony, Direktør
<b>Revisor</b>	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive frisør studio samt distribution inden for hårpleje.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 740.620, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 4.251.674, og en egenkapital på kr. 3.369.858.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Barnholdt Mahony ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Da regnskabsåret 2017 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### **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**

#### **Bruttoforeultat**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og 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
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

### 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.

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 og bankindestående.

### **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 for ventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **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.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Barnholdt Mahony ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>3.119.851</b>
Personaleomkostninger	1	-1.937.210
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-218.244
<b>Driftsresultat</b>		<b>964.397</b>
Andre finansielle indtægter		9.212
Finansielle omkostninger		-10.734
<b>Resultat før skat</b>		<b>962.875</b>
Skat af årets resultat	2	-222.254
<b>Årets resultat</b>		<b>740.621</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800
Overført resultat		634.821
<b>Resultatdisponering</b>		<b>740.621</b>

**Barnholdt Mahony ApS****Balance 31. december 2017**

	<b>Note</b>	<b>2017 kr.</b>
<b>Aktiver</b>		
Goodwill	3	640.444
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>640.444</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	84.338
Indretning af lejede lokaler	5	88.033
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>172.371</b>
Deposita		109.493
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>109.493</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>922.309</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		799.352
<b>Varebeholdninger</b>		<b>799.352</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		583.430
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	207.481
Andre tilgodehavender		5.594
Tilgodehavende selskabsskat		89.116
Periodeafgrænsningsposter		7.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>892.621</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.637.393</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.329.366</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.251.674</b>

**Barnholdt Mahony ApS****Balance 31. december 2017**

	<b>Note</b>	<b>2017 kr.</b>
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		3.214.058
Udbytte for regnskabsåret		105.800
<b>Egenkapital</b>	<b>7, 8</b>	<b>3.369.858</b>
Hensættelser til udskudt skat		140.719
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>140.719</b>
Gæld til banker		6.401
Leverandører af varer og tjenesteydelser		119.279
Anden gæld		615.418
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>741.098</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>741.098</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.251.674</b>
Ejerskab	9	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10	

## Noter

2017

**1. Personaleomkostninger**

Lønninger	1.678.623
Pensioner	100.245
Andre omkostninger til social sikring	8.803
Andre personaleomkostninger	149.540
	<b>1.937.211</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<b>3</b>
-----------------------------------	----------

**2. Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat	257.884
Regulering af udskudt skat	-35.630
	<b>222.254</b>

**3. Goodwill**

Kostpris primo	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	800.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>800.000</b>

Af- og nedskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	-159.556
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-159.556</b>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>640.444</b>
-------------------------------------	----------------

**4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	121.864
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>121.864</b>

Årets afskrivninger	-37.526
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-37.526</b>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>84.338</b>
-------------------------------------	---------------

## Noter

2017

**5. Indretning af lejede lokaler**

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	109.195
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>109.195</b>
Årets afskrivninger	-21.162
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-21.162</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>88.033</b>

**6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Lånet til virksomhedsdeltagere og ledelse er forrentet med diskontoen + 10,05% i rente. Lånet indfries i henhold til styresignal herom.

**7. Egenkapitalopgørelse**

	Primo	Stiftelse	Overført resultat	I alt
Selskabskapital	0	50.000	0	50.000
Udbytte	0	0	105.800	105.800
Overført resultat	0	2.579.237	634.821	3.214.058
	<b>0</b>	<b>2.629.237</b>	<b>740.621</b>	<b>3.369.858</b>

**8. Virksomhedskapital**

Saldo primo	0
Årets tilgang	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

**9. Ejerskab**

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Lotte Barnholdt Mahony, Store Kongensgade 114, 01, 1264 København K

**10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået leasingforpligtelser, som udgør t.kr. 14 pr. statusdagen.