

Ryvangs Allé 18
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77

www.teamrevision.dk
info@teamrevision.dk

CVR. nr. 29 42 39 89

Danske Bank
Reg.: 3001
Konto: 3001792865

BARNHOLDT MAHONY APS

**Bredgade 4, 2. tv.
1260 København K
Cvr.nr.: 38 75 40 76**

(2. regnskabsår)

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling den

30/5 2019

Dirigent:

Lotte Barnholdt Mahony

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10-11
Noter	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Barnholdt Mahony ApS
Bredgade 4, 2. tv.
1260 København K
Hjemstedskommune: København
Cvr.nr.: 38 75 40 76

Direktion

Lotte Barnholdt Mahony

Revisor

TEAM REVISION
Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. maj 2019

Direktion

Lotte Barnholdt Mahony

ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR

Til kapitalejerne i Barnholdt Mahony ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Barnholdt Mahony ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. maj 2019

TEAM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø
Cvr.nr.: 29 42 39 89

Anders Chr. Gejlager
Registreret revisor
MNE-nr.: mne5764

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive frisør studio samt distribution af produkter inden for hårpleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	15.298
Balance pr. 31. december 2018	kr.	4.004.400
Egenkapital pr. 31. december 2018	kr.	3.279.356

Årets resultat anses for tilfredsstillende ifm. årets omstrukturering.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Direktionen forventer et overskud for regnskabsåret 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Barnholdt Mahony ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen medtages, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Indretning af lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af ejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings- værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Udbytte

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

Skyldig skat 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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018

Note	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	2.088.056	3.118
2 Personalemkostninger	1.881.385	1.938
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>166.897</u>	<u>219</u>
DRIFTSRESULTAT	39.774	961
Andre finansielle indtægter	7.590	9
Øvrige finansielle omkostninger	<u>19.894</u>	<u>11</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	27.470	959
4 Skat af årets resultat	<u>12.172</u>	<u>222</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>15.298</u>	<u>737</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	106
Overført til næste år	<u>-284.702</u>	<u>631</u>
Disponeret i alt	<u>15.298</u>	<u>737</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Note	2018 kr.	2017 tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
5 <i>Immaterielle anlægsaktiver</i>		
Goodwill	526.204	640
<i>Immaterielle anlægsaktiver i alt</i>	526.204	640
6 <i>Materielle anlægsaktiver</i>		
Indretning af lejede lokaler	64.443	89
Andre anlæg og driftsmidler	101.648	84
<i>Materielle anlægsaktiver i alt</i>	166.091	173
7 <i>Finansielle anlægsaktiver</i>		
Deposita	113.820	109
<i>Finansielle anlægsaktiver i alt</i>	113.820	109
ANLÆGSAKTIVER I ALT	806.115	922
OMSÆTNINGSAKTIVER		
<i>Varebeholdninger</i>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.288.964	799
<i>Varebeholdninger i alt</i>	1.288.964	799
<i>Tilgodehavender</i>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	736.760	584
8 Tilgodehavender fra virksomhedsdeltagere og ledelse	0	207
Andre tilgodehavender	0	6
Tilgodehavende selskabsskat	0	89
Periodeafgrænsningsposter	3.147	7
<i>Tilgodehavender i alt</i>	739.907	893
<i>Likvide beholdninger</i>	1.169.414	1.637
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.198.285	3.329
AKTIVER I ALT	4.004.400	4.251

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Note	2018 kr.	2017 tkr.
PASSIVER		
9 EGENKAPITAL		
10 Anpartskapital	50.000	50
Overførte resultater	2.929.356	3.214
Foreslået udbytte	300.000	106
EGENKAPITAL I ALT	3.279.356	3.370
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	117.137	141
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	117.137	141
GÆLDSFORPLIGTELSE		
9 Langfristet gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	0	0
4 Selskabsskat	0	0
Langfristet gældsforpligtelser i alt	0	0
Kortfristet gældsforpligtelser		
9 Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser	0	6
Leverandører af vare og tjenesteydelser	96.835	119
4 Selskabsskat	35.754	0
Anden gæld	475.318	615
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	607.907	740
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	607.907	740
PASSIVER I ALT	4.004.400	4.251
11 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		

NOTER

	2018	2017
	kr.	tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.703.879	1.626
Pensioner	157.490	100
Andre omkostninger til social sikring	20.016	212
Personaleomkostninger i alt	1.881.385	1.938
Gennemsnitlige antal beskæftigede	3	2
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Goodwill	114.240	160
Indretning af lejede lokaler	23.590	21
Inventar	29.067	38
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	166.897	219
4 Skat af årets resultat		
Årets selskabsskat	35.754	258
Regulering eventualskat	-23.582	-36
Skat af årets resultat i alt	12.172	222
5 Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	800.000	800
Tilgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	800.000	800
Afskrivninger primo	159.556	0
Årets afskrivninger	114.240	160
Afskrivninger ultimo	273.796	160
Bogført værdi ultimo	526.204	640

NOTER

	2018	2017
	kr.	tkr.
6 Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	109.195	1
Tilgang	0	109
Anskaffelsessum ultimo	109.195	110
Afskrivninger primo	21.162	0
Årets afskrivninger	23.590	21
Afskrivninger ultimo	44.752	21
Bogført værdi ultimo	64.443	89
Andre anlæg og driftsmidler		
Anskaffelsessum primo	121.865	0
Tilgang	46.376	122
Anskaffelsessum ultimo	168.241	122
Afskrivninger primo	37.526	0
Årets afskrivninger	29.067	38
Afskrivninger ultimo	66.593	38
Bogført værdi ultimo	101.648	84
7 Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	113.820	109
Finansielle anlægsaktiver i alt	113.820	109

8 Tilgodehavender fra virksomhedsdeltagere og ledelse

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

9 EGENKAPITAL

	Primo	Udbetalt udbytte	Resultatfordeling	Ultimo	
Anpartskapital	50.000			50.000	50
Overførte resultater	3.214.058		-284.702	2.929.356	3.214
Foreslået udbytte	105.800	-105.800	300.000	300.000	106
	3.369.858	-105.800	15.298	3.279.356	3.370

10 Anpartskapital

Anpartskapitalen fordeles således :
Anparter 50 stk. á nom. 1.000 kr.

Anpartskapital ultimo	50.000	50
------------------------------	---------------	-----------

NOTER

11 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser :

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabskatter.

Pantsætning og sikkerhedsstillelser :

Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelser.