

Carlsens Barbershop ApS

Søndergade 18
5000 Odense C
CVR-nr. 40 64 50 12

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2022.

Ali Al-Khafaji
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Balance | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |
| Noter | 8 |
| Resultatopgørelse | 4 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Carlsens Barbershop ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 6. maj 2022

Direktion

Ali Al-Khafaji
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Carlsens Barbershop ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Carlsens Barbershop ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Brøndby, den 6. maj 2022

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Anders Salomonsen

statsautoriseret revisor
mne40143

Selskabsoplysninger

Selskabet

Carlsens Barbershop ApS
Søndergade 18
5000 Odense C

CVR-nr.: 40 64 50 12
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Direktion

Ali Al-Khafaji, Direktør

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 1/1 2021 - 31/12 2021 | 7/7 2019 - 31/12 2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | 874.604 | 538.961 |
| 3 Personaleomkostninger | -807.578 | -610.144 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | -8.000 | -12.000 |
| Resultat før finansielle poster | 59.026 | -83.183 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -2.276 | -4.834 |
| Resultat før skat | 56.750 | -88.017 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 56.750 | -88.017 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 56.750 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -88.017 |
| Disponeret i alt | 56.750 | -88.017 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|----------------|---------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Goodwill | 20.000 | 28.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 20.000 | 28.000 |
| 5 Deposita | 91.500 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 91.500 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | 111.500 | 28.000 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 25.789 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 25.789 | 0 |
| Likvide beholdninger | 53.019 | 57.503 |
| Omsætningsaktiver i alt | 78.808 | 57.503 |
| Aktiver i alt | 190.308 | 85.503 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|----------------|----------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | -31.267 | -88.017 |
| Egenkapital i alt | 8.733 | -48.017 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| Anden gæld | 176.575 | 128.520 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 181.575 | 133.520 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 181.575 | 133.520 |
| | | |
| Passiver i alt | 190.308 | 85.503 |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Særlige poster
- 6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|--|--------------------|-------------------|--------------|
| Egenkapital 7. juli 2019 | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -88.017 | -88.017 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 40.000 | -88.017 | -48.017 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 56.750 | 56.750 |
| | 40.000 | -31.267 | 8.733 |

Noter

| | 1/1 2021 | 7/7 2019 |
|--|--------------|--------------|
| | - 31/12 2021 | - 31/12 2020 |

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved drift af barberforretning samt hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

| | | |
|--------------------------|----------------|----------------|
| COVID-19, kompensationer | 224.823 | 101.190 |
| | <u>224.823</u> | <u>101.190</u> |

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Andre driftsindtægter | 224.823 | 101.190 |
| Resultat af særlige poster netto | <u>224.823</u> | <u>101.190</u> |

3. Personaleomkostninger

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Lønninger og gager | 801.573 | 603.449 |
| Pensioner | 3.165 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.840 | 6.695 |
| | <u>807.578</u> | <u>610.144</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>2</u> |

Noter

4. Goodwill

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Kostpris 1. januar 2021 | 40.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 40.000 |
| Kostpris 31. december 2021 | 40.000 | 40.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -12.000 | 0 |
| Årets afskrivninger | -8.000 | -12.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | -20.000 | -12.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 20.000 | 28.000 |

5. Deposita

| | | |
|--|---------------|----------|
| Tilgang i årets løb | 91.500 | 0 |
| Kostpris 31. december 2021 | 91.500 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 91.500 | 0 |

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået operationelle leje- og leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 60 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 6 måneder og en samlet restydelse på 30 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carlsens Barbershop ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ali Al-Khafaji

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-701871103058
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2022 kl.: 09:22:42
Underskrevet med NemID

Ali Al-Khafaji

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-701871103058
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2022 kl.: 09:22:42
Underskrevet med NemID

Anders Salomonsen

Som Revisor NEM ID
RID: 38632987
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2022 kl.: 12:33:22
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: a22f31hwYTu247580535

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.