



Bar & Tap Concept ApS

Ledreborg Allé 28, 4000 Roskilde

CVR-nr. 25 61 98 62

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2017.

Henrik Dannemose
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance | 5 |
| Noter | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Bar & Tap Concept 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19. juni 2017

Direktion

Henrik Dannemose

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Bar & Tap Concept ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bar & Tap Concept ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisorerets 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.

Roskilde, den 19. juni 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bar & Tap Concept ApS
Ledreborg Allé 28
4000 Roskilde

CVR-nr.: 25 61 98 62
Stiftet: 18. december 2013
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
3. regnskabsår

Direktion

Henrik Dannemose

Revisor

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Nykredit

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|---|------------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | 1.537.193 | 1.515 |
| 2 Personaleomkostninger | -335.104 | -454 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -715.708 | -630 |
| Driftsresultat | 486.381 | 431 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | -25 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 16 |
| Andre finansielle indtægter | 21.698 | 1 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -119.440 | -139 |
| Resultat før skat | 388.639 | 284 |
| 3 Skat af årets resultat | -150.424 | -188 |
| Årets resultat | 238.215 | 96 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 238.215 | 96 |
| Disponeret i alt | 238.215 | 96 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2016 | 2015 |
|---|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Færdiggjorte udviklingsprojekter | 491.744 | 165 |
| 5 Goodwill | 1.428.569 | 1.786 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>1.920.313</u> | <u>1.951</u> |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 609.519 | 833 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>609.519</u> | <u>833</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>2.529.832</u> | <u>2.784</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 1.816.225 | 1.781 |
| Varebeholdninger i alt | <u>1.816.225</u> | <u>1.781</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 558.555 | 748 |
| Udskudte skatteaktiver | 3.609 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 1.850 | 14 |
| Periodeafgrænsningsposter | 11.904 | 4 |
| Tilgodehavender i alt | <u>575.918</u> | <u>766</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.392.143</u> | <u>2.547</u> |
| Aktiver i alt | <u>4.921.975</u> | <u>5.331</u> |

Balance 31. december

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------|--------------|
| Note | kr. | t.kr. |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 7 Virksomhedskapital | 200.000 | 200 |
| 8 Overført resultat | 586.716 | 348 |
| Egenkapital i alt | 786.716 | 548 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 80.495 | 16 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 80.495 | 16 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 1.552.248 | 1.772 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.552.248 | 1.772 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 260.000 | 290 |
| Gæld til pengeinstitutter | 813.162 | 919 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 166.661 | 320 |
| Selskabsskat | 51.056 | 188 |
| Anden gæld | 1.211.637 | 1.278 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.502.516 | 2.995 |
| Gældsforpligtelser i alt | 4.054.764 | 4.767 |
| Passiver i alt | 4.921.975 | 5.331 |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle, producere og sælge elektroniske tappe- og kontrolsystemer til barindustrien.

| | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|--|-------------------|---------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 268.362 | 388 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.332 | 5 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 56.410 | 61 |
| | 335.104 | 454 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 2 | 1 |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 89.056 | 188 |
| Årets regulering af udskudt skat | 61.368 | 0 |
| | 150.424 | 188 |
| | | |
| | 31/12 2016 kr. | 31/12 2015 t.kr. |
| 4. Færdiggjorte udviklingsprojekter | | |
| Kostpris primo | 210.065 | 118 |
| Tilgang i årets løb | 409.232 | 92 |
| Kostpris ultimo | 619.297 | 210 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -44.617 | -12 |
| Årets afskrivninger | -82.936 | -33 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -127.553 | -45 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 491.744 | 165 |

Noter

| | 31/12 2016 kr. | 31/12 2015 t.kr. |
|---|-------------------|---------------------|
| 5. Goodwill | | |
| Kostpris primo | 2.500.000 | 2.500 |
| Kostpris ultimo | 2.500.000 | 2.500 |
| Af- og nedskrivninger primo | -714.287 | -357 |
| Årets afskrivninger | -357.144 | -357 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -1.071.431 | -714 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.428.569 | 1.786 |
| | | |
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 1.313.191 | 1.200 |
| Tilgang i årets løb | 51.956 | 113 |
| Kostpris ultimo | 1.365.147 | 1.313 |
| Af- og nedskrivninger primo | -480.000 | -240 |
| Årets afskrivninger | -275.628 | -240 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -755.628 | -480 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 609.519 | 833 |
| | | |
| 7. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 200.000 | 200 |
| | 200.000 | 200 |
| | | |
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 348.501 | 252 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 238.215 | 96 |
| | 586.716 | 348 |
| | | |
| 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2016. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bar & Tap Concept ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

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.

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationens værdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationens værdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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