

Tap1 ApS

Raffinaderivej 10, 2300 København

CVR-nr. 32 06 92 66

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19/06 2018

Laust Christian Holm Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|-------------------------------------|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |

Årsregnskab

| | |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 6 |
| Balance 31. december | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter til årsrapporten | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Tap1 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. juni 2018

Direktion

Laust Christian Holm Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tap1 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tap1 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 19. juni 2018

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Henrik Ulvsgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne21318

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|--|
| Selskabet | Tap1 ApS Raffinaderivej 10 2300 København CVR-nr.: 32 06 92 66 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017 Stiftet: 26. februar 2009 Hjemsted: København |
| Direktion | Laust Christian Holm Poulsen |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive aktivitet med afholdelse af kulturelle og kommercielle arrangementer samt hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 3.640.628, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.977.171. Resultatet er som forventet grundet de store omkostninger til udvikling & renovering af det nye TAP1 på kløvermarken.

Selskabet har i 2016 flyttet sin hovedaktivitet, venue udlejning fra Carlsberg byen til Kløvermarken på Amager, hvor selskabet har investeret i en renovering & udvikling af de tidligere Spritfabrikker til at huse selskabets nye venue samt hovedkvarter. Dette for at sikre sin forretning minimum de næste 15 år. Omstruktureringen har betydet at selskabet udover massiv investering i det nye venue også indtjeningsmæssigt har ligget stille. Selskabet har som følge heraf kun haft indkomstgenerende drift fra få arrangementer i 2017. Selskabets indkomstgenerende drift forventes at være fuldt genoptaget fra 2018, hvor der forventes positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttotab | | -537.317 | 221.272 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.212.246 | -2.064.256 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -2.749.563 | -1.842.984 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -317.356 | -858.908 |
| Resultat før finansielle poster | | -3.066.919 | -2.701.892 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 29.600 |
| Finansielle omkostninger | | -412.225 | -15.700 |
| Resultat før skat | | -3.479.144 | -2.687.992 |
| Skat af årets resultat | 2 | 292.291 | 553.474 |
| Årets resultat | | -3.186.853 | -2.134.518 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -3.186.853 | -2.134.518 |
| | | -3.186.853 | -2.134.518 |

Balance 31. december

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | | 5.146.695 | 666.337 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 5.146.695 | 666.337 |
| Deposita | | 798.468 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 798.468 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 5.945.163 | 666.337 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.401.556 | 439.508 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 118.996 | 118.101 |
| Andre tilgodehavender | | 506.543 | 1.127.204 |
| Selskabsskat | | 292.467 | 453.156 |
| Tilgodehavender | | 3.319.562 | 2.137.969 |
| Likvide beholdninger | | 1.858.482 | 4.299.738 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 5.178.044 | 6.437.707 |
| Aktiver i alt | | 11.123.207 | 7.104.044 |

Balance 31. december

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -2.648.396 | 538.457 |
| Egenkapital | | -2.523.396 | 663.457 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 6.673.129 | 4.147.718 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 6.673.129 | 4.147.718 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 726.871 | 852.282 |
| Banker | | 7.254 | 31.395 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.629.014 | 939.203 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 165.360 | 188.689 |
| Anden gæld | | 229.937 | 281.300 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 3.215.038 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 6.973.474 | 2.292.869 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 13.646.603 | 6.440.587 |
| Passiver i alt | | 11.123.207 | 7.104.044 |
| Eventualposter m.v. | 5 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 538.457 | 663.457 |
| Årets resultat | 0 | -3.186.853 | -3.186.853 |
| Egenkapital 31. december | <u>125.000</u> | <u>-2.648.396</u> | <u>-2.523.396</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.873.771 | 1.673.753 |
| Pensioner | 268.833 | 327.631 |
| Andre omkostninger til social sikring | 16.851 | 13.065 |
| Andre personaleomkostninger | 52.791 | 49.807 |
| | <u>2.212.246</u> | <u>2.064.256</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -292.467 | -453.156 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 176 | 0 |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | 0 | -100.318 |
| | <u>-292.291</u> | <u>-553.474</u> |

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af le- jede lokaler |
|---|---|-----------------------------------|
| | kr. | kr. |
| Kostpris 1. januar | 20.000 | 5.538.915 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 4.797.714 |
| Kostpris 31. december | <u>20.000</u> | <u>10.336.629</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 20.000 | 4.872.578 |
| Årets afskrivninger | 0 | 317.356 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>20.000</u> | <u>5.189.934</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>0</u> | <u>5.146.695</u> |

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar | Gæld 31. december | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 4.147.718 | 7.400.000 | 726.871 | 3.295.734 |
| | <u>4.147.718</u> | <u>7.400.000</u> | <u>726.871</u> | <u>3.295.734</u> |

5 Eventualposter m.v.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Tall Group A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabets huslejekontrakt kan tidligst opsiges til fraflytning den 1. juli 2021. Forpligtelsen er opgjort til t.kr. 11.179 pr. 31. december 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tap1 ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

| | | |
|---|------|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | år |
| Indretning af lejede lokaler | 5-15 | år |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.