

Tab's'n Caps Pack ApS

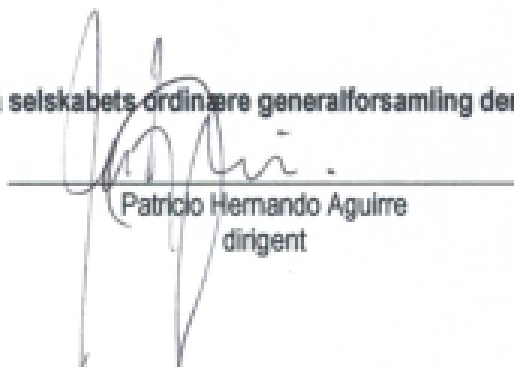
Hjemstedsadresse: Lejrvej 27, 3500 Værløse

CVR-nummer 32 45 12 09

Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017



Patricio Hemando Aguirre
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tabs'n Caps Pack ApS Lejrvej 27 3500 Værløse Hjemstedskommune: Furesø
Bestyrelse	Line Nødskov Aguirre Patricio Hernando Aguirre Peter Mollerup
Direktion	Patricio Hernando Aguirre
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	16. september 2009
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været handel med medicinalvarer samt al virksomhed, som efter direktionen er beslægtet hermed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabets ultimative hovedanpartshaver tilbagestår for øvrige kreditorer frem til 31. december 2017. Egenkapital med tillæg af gæld til hovedanpartshaver andrager T.EUR 154. Selskabets ultimative hovedanpartshaver har tilkendegivet, at tilføre den nødvendige kapital således at selskabet kan opfylde dets forpligtelser frem til 31. december 2017.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten efter principper for fortsat drift, idet hovedanpartshaveren har tilkendegivet at understøtte selskabet med den nødvendige kapital i 2017.

Hovedanpartshaverne har afgivet støtteerklæring.

Det er ledelsens vurdering, at værdiansættelse efter realisationsprincipper ikke vil påvirke resultatet og egenkapitalen væsentligt.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Tabs'n Caps Pack ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værlose, den 31. maj 2017.

Direktion


Patricio Hernando Aguirre

Bestyrelse


Line Nødskov Aguirre


Patricio Hernando Aguirre


Peter Møllerup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Tabs'n Caps Pack ApS:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tabs'n Caps Pack ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, på at selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for going concern jf. note 6. Vi har ikke fundet grund til at anlægge en anden vurdering.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet, fortsat

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

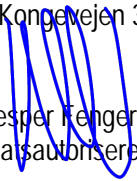
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Helsingør, den 31. maj 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63


Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tab's'n Caps Pack ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Årsrapporten aflægges i EUR med omregningskurs 7,45.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af medicinalvarer og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af varekøb der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Andamat Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

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.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver, fortsat

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 vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Indretning af lejede lokaler	20 år	Forventet scrapværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	Forventet scrapværdi	0%

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Andamat Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

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 nettorealisationværdi.

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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december
Profit and loss account 1 January - 31 December

Note	2016	2015
	EUR	EUR
Bruttofortjeneste <i>Gross profit</i>	-96.796	-399.006
1 Personaleomkostninger <i>Salaries</i>	536	185.120
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver <i>Depreciation and impairment losses of property, plant and equipment and intangible assets</i>	16.593	433.133
Resultat af primær drift <i>Profit from operations</i>	-113.925	-1.017.259
Finansielle indtægter <i>Financial income</i>	18	2
Finansielle omkostninger <i>Financial expenses</i>	1.191	41.202
Resultat før skat <i>Profit before tax</i>	-115.098	-1.058.459
2 Skat af årets resultat <i>Corporation tax</i>	0	30.448
Årets resultat <i>Profit for the year</i>	-115.098	-1.088.907
Resultatdisponering: <i>Distribution of profit</i>		
Udbytte for regnskabsåret <i>Dividend for the year</i>	0	0
Overført til overført resultat <i>Retained earnings</i>	-115.098	-1.088.907
Disponeret <i>Profit for the year distributed</i>	-115.098	-1.088.907

Balance 31. december
Balance sheet 31 December

Note	Aktiver	
	Assets	
	2016	2015
	EUR	EUR
	47.331	63.924
	<i>Fixtures and fittings</i>	
3	47.331	63.924
	<i>Tangible fixed assets</i>	
	42.720	42.694
	<i>Other long-term receivables</i>	
	42.720	42.694
	<i>Financial assets</i>	
	90.051	106.618
	<i>Fixed assets</i>	
	0	26.192
	<i>Receivables from sales and services</i>	
	148	0
	<i>Receivables from affiliated companies</i>	
	0	20.482
	<i>Other receivables</i>	
	2.341	0
	<i>Accruals</i>	
	2.489	46.674
	<i>Receivables</i>	
	116.558	149.556
	<i>Cash at bank and in hand</i>	
	119.047	196.230
	<i>Current assets</i>	
	209.098	302.848
	<i>Total assets</i>	

Balance 31. december
Balance sheet 31 December

Note	Passiver <i>Liabilities</i>	2016	2015
		EUR	EUR
	Selskabskapital <i>Share capital</i>	34.362	34.362
	Overført resultat <i>Retained earnings</i>	-669.635	-554.537
	Foreslået udbytte <i>Dividend</i>	0	0
4	Egenkapital <i>Equity</i>	-635.273	-520.175
	Kreditinstitutter i øvrigt <i>Other credit institutions</i>	0	30
	Leverandører af varer og tjenesteydelser <i>Suppliers of goods and services</i>	12.435	8.788
	Gæld til tilknyttede virksomheder <i>Payables to group enterprises</i>	789.707	765.598
	Anden gæld <i>Other debt</i>	42.229	48.607
	Kortfristet gæld <i>Short-term debt</i>	844.371	823.023
	Gæld i alt <i>Total debt</i>	844.371	823.023
	Passiver i alt <i>Total liabilities</i>	209.098	302.848
5	Eventualforpligtelser <i>Contingent liabilities</i>		
6	Fortsat drift <i>Going concern</i>		

Noter til årsrapporten
Notes to the annual accounts

	2016	2015
	EUR	EUR
1 Personaleomkostninger <i>Salaries</i>		
Lønninger og gager <i>Wages and salaries</i>	0	169.506
Pensioner <i>Pensions</i>	242	13.572
Andre omkostninger til social sikring <i>Other social securities</i>	294	2.042
	<u>536</u>	<u>185.120</u>
2 Skat af årets resultat <i>Corporation tax</i>		
Aktuel skat af årets resultat <i>Tax on the taxable income for the period</i>	0	0
Ændring i hensættelse til udskudt skat <i>Change in provision for deferred tax</i>	0	30.448
	<u>0</u>	<u>30.448</u>

Noter til årsrapporten
Notes to the annual accounts

3 Materielle anlægsaktiver

Tangible fixed assets

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <i>Fixtures and fittings</i>
	<hr/>
Anskaffelsessum 1. januar <i>Cost at 1 January</i>	164.191
Årets tilgang <i>Additions</i>	0
Årets afgang <i>Disposals</i>	0
	<hr/>
Anskaffelsessum 31. december <i>Cost at 31 December</i>	<hr/> 164.191 <hr/>
Afskrivninger 1. januar <i>Depreciations at 1 January</i>	100.267
Årets afskrivninger <i>Depreciations of the year</i>	16.593
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang <i>Reversal of depreciation on disposals</i>	0
	<hr/>
Afskrivninger 31. december <i>Depreciations at 31 December</i>	<hr/> 116.860 <hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december <i>Net book value at 31 December</i>	<hr/> 47.331 <hr/>

4 Egenkapital

Equity

	Selskabs- kapital <i>Share capital</i>	Overført resultat <i>Retained earnings</i>	Foreslået udbytte <i>Dividend</i>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar <i>Equity capital 1 January</i>	34.362	-554.537	0
Årets resultat <i>Profit for the year</i>	0	-115.098	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 31. december <i>Equity at 31 December</i>	<hr/> 34.362 <hr/>	<hr/> -669.635 <hr/>	<hr/> 0 <hr/>

Noter til årsrapporten

Notes to the annual accounts

5 Eventualforpligtelser

Contingent liabilities

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

The company is taxed jointly with other Danish companies in the group. The company is liable with other jointly taxed companies in the group for the payment of withholding taxes as well as corporate taxes.

6 Fortsat drift

Going concern

Selskabets ultimative hovedanpartshaver tilbagestår for øvrige kreditorer frem til 31. december 2017. Egenkapital med tillæg af gæld til hovedanpartshaver andrager T.EUR 154. Selskabets ultimative hovedanpartshaver har tilkendegivet, at tilføre den nødvendige kapital således at selskabet kan opfylde dets forpligtelser frem til 31. december 2017.

Det er ledelsens vurdering, at værdiansættelse efter realisationsprincipper ikke vil påvirke resultatet og egenkapitalen væsentligt.