

Retap ApS
Islands Brygge 79, 4. tv.
2300 København S
CVR-nr. 32839517

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2016

Dirigent

Navn: Lars Brøndum Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Retap ApS
Islands Brygge 79, 4. tv.
2300 København S

CVR-nr.: 32839517
Hjemsted: København S
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Robert Anders Hjernberg, formand
Lars Brøndum Petersen
Martin Bruun Jørgensen Ørnskov

Direktion

Lars Brøndum Petersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Retap ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.05.2016

Direktion

Lars Brøndum Petersen

Bestyrelse

Robert Anders Hjernberg
formand

Lars Brøndum Petersen

Martin Bruun Jørgensen Ørnskov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Retap ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Retap ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 30.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle, producere, markedsføre og sælge en drikkevandsløsning og dermed forbundne aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 284 t.kr. mod et overskud på 72 t.kr. i 2014. Ledelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et forbedret resultat for 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	3-8 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.061.274	2.096.582
Personaleomkostninger	1	(1.372.756)	(1.775.084)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(278.488)</u>	<u>(51.709)</u>
Driftsresultat		410.030	269.789
Andre finansielle indtægter		32.627	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(72.388)</u>	<u>(168.441)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		370.269	101.348
Skat af ordinært resultat	3	<u>(86.561)</u>	<u>(29.142)</u>
Årets resultat		<u>283.708</u>	<u>72.206</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>283.708</u>	<u>72.206</u>
		<u>283.708</u>	<u>72.206</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		765.881	0
Udviklingsprojekter under udførelse		2.030.194	1.810.145
Immaterielle anlægsaktiver	4	2.796.075	1.810.145
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		451.509	153.419
Indretning af lejede lokaler		4.973	7.686
Materielle anlægsaktiver	5	456.482	161.105
Deposita		76.889	76.889
Finansielle anlægsaktiver		76.889	76.889
Anlægsaktiver		3.329.446	2.048.139
Fremstillede varer og handelsvarer		591.830	612.964
Varebeholdninger		591.830	612.964
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.075.774	1.438.541
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		298.227	0
Udskudt skat	6	5.900	92.461
Andre tilgodehavender		37.860	7.448
Periodeafgrænsningsposter		138.839	233.900
Tilgodehavender		2.556.600	1.772.350
Likvide beholdninger		62.680	537.812
Omsætningsaktiver		3.211.110	2.923.126
Aktiver		6.540.556	4.971.265

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		1.530.000	1.530.000
Overført overskud eller underskud		(88.679)	(372.387)
Egenkapital		<u>1.441.321</u>	<u>1.157.613</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.000.000	2.000.000
Anden gæld		524.770	234.999
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>2.524.770</u>	<u>2.234.999</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	162.000	0
Bankgæld		380.164	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		377.442	451.332
Gæld til tilknyttede virksomheder		329.410	246.228
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.103.087	408.411
Anden gæld	8	222.362	472.682
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.574.465</u>	<u>1.578.653</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.099.235</u>	<u>3.813.652</u>
Passiver		<u>6.540.556</u>	<u>4.971.265</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.530.000	(372.387)	1.157.613
Årets resultat	0	283.708	283.708
Egenkapital ultimo	1.530.000	(88.679)	1.441.321

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	1.331.738	1.726.073
Andre omkostninger til social sikring	30.363	30.872
Andre personalemkostninger	10.655	18.139
	1.372.756	1.775.084
	2015 kr.	2014 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	191.470	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	87.018	51.709
	278.488	51.709
	2015 kr.	2014 kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	86.561	29.142
	86.561	29.142
	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Udviklings- projekter un- der udførelse kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	1.810.145
Tilgange	957.351	1.177.400
Afgange	0	(957.351)
Kostpris ultimo	957.351	2.030.194
Årets afskrivninger	(191.470)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(191.470)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	765.881	2.030.194

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	290.462	13.564
Tilgange	382.395	0
Kostpris ultimo	672.857	13.564
Af- og nedskrivninger primo	(137.043)	(5.878)
Årets afskrivninger	(84.305)	(2.713)
Af- og nedskrivninger ultimo	(221.348)	(8.591)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	451.509	4.973
	2015	2014
	kr.	kr.
6. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(210.000)	0
Materielle anlægsaktiver	(16.100)	(5.839)
Tilgodehavender	(15.000)	0
Fremførbare skattemæssige underskud	247.000	98.300
	5.900	92.461
	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.000.000
Anden gæld	162.000	524.770
	162.000	2.524.770

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	0	86.391
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	61.671	58.756
Feriepengeforpligtelser	126.969	159.835
Andre skyldige omkostninger	33.722	167.700
	<u>222.362</u>	<u>472.682</u>

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Retap Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant nom. 2.000 t.kr. i selskabets varelager, driftsmidler, debitorer samt immaterielle rettigheder.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 31.12.2015 i alt 5.916 t.kr.