

Tab's'n Caps Holding A/S

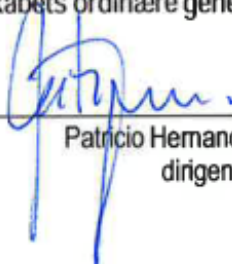
Hjemstedsadresse: Dronningemarken 2, 2820 Gentofte

CVR-nummer 34 69 09 95

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2018



Patricio Hernando Aguirre
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tab's'n Caps Holding A/S Dronningemarken 2 2820 Gentofte Hjemstedskommune: Gentofte
Bestyrelsen	Patricio Hernando Aguirre Line Nødskov Aguirre Peter Mollerup
Direktion	Patricio Hernando Aguirre
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	13. august 2012
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at udøve handel, industrivirksomhed og finansiell virksomhed via danske og udenlandske datterselskaber, og direkte eller indirekte al virksomhed som efter bestyrelsens skøn er beslægtet hermed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret nedskrevet dets tilgodehavende hos køberen af selskabets aktivitet (solgt i 2015), da køberen er under konkursbehandling. Nedskrivningen har påvirket resultatet negativt med t.EUR 1.725.

Oplysninger om egne kapitalandele

På balancedagen ejer selskabet 148,80 stk. egne aktier med en pålydende værdi på i alt 768 t.EUR. Beholdningen udgør 20% af selskabets samlede kapital. Der har ikke været nogle forskydninger (køb eller salg) i beholdningen af egne aktier i regnskabsåret.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Tabs'n Caps Holding A/S.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 16. marts 2018.

Direktion

Patricio Hernando Aguirre

Bestyrelsen

Patricio Hernando Aguirre


Line Nødkov Aguirre


Peter Møllerup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Tabs'n Caps Holding A/S:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tabs'n Caps Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet, fortsat

- 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.

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 16. marts 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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


Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tabs'n Caps Holding A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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.

Årsrapporten aflægges i EUR med omregningskurs 7,45.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

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. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 poster 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 disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Finansielle anlægsaktiver

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

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser 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	2017	2016
	EUR	EUR
Andre eksterne omkostninger <i>Other external expenses</i>	19.698	56.142
Resultat af primær drift <i>Profit from operations</i>	-19.698	-56.142
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder <i>Result from investments in affiliated companies</i>	57.977	-97.172
Finansielle indtægter <i>Financial income</i>	20.042	16.640
Finansielle omkostninger <i>Financial expenses</i>	1.725.304	131.223
Resultat før skat <i>Profit before tax</i>	-1.666.983	-267.897
1 Skat af årets resultat <i>Corporation tax</i>	0	0
Årets resultat <i>Profit for the year</i>	-1.666.983	-267.897
Resultatdisponering: <i>Distribution of profit</i>		
Udbytte for regnskabsåret <i>Dividend for the year</i>	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode <i>Net revaluation reserve according to the equity method</i>	-28.101	-9.843
Overført til overført resultat <i>Retained earnings</i>	-1.638.882	-258.054
Disponeret <i>Profit for the year distributed</i>	-1.666.983	-267.897

Balance 31. december
Balance sheet 31 December

Aktiver
Assets

Note	2017	2016
	EUR	EUR
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder <i>Investments in affiliated companies</i>	175.577	203.678
Andre (langfristede) tilgodehavender <i>Other long-term receivables</i>	315.729	2.117.556
2 Finansielle anlægsaktiver <i>Financial fixed assets</i>	491.306	2.321.234
Anlægsaktiver <i>Fixed assets</i>	491.306	2.321.234
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder <i>Receivables from affiliated companies</i>	2.292.382	2.132.885
Andre tilgodehavender <i>Other receivables</i>	7.467	6.060
Tilgodehavender <i>Receivables</i>	2.299.849	2.138.945
Likvide beholdninger <i>Cash at bank and in hand</i>	30	117.761
Omsætningsaktiver <i>Current assets</i>	2.299.879	2.256.706
Aktiver i alt <i>Total assets</i>	2.791.185	4.577.940

Balance 31. december
Balance sheet 31 December

Passiver
Liabilities

Note	2017	2016
	EUR	EUR
Selskabskapital <i>Share capital</i>	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode <i>Net revaluation reserve according to the equity method</i>	175.574	203.675
Overført resultat <i>Retained earnings</i>	1.963.463	3.602.345
Foreslået udbytte <i>Dividend</i>	0	0
3 Egenkapital <i>Equity</i>	2.239.037	3.906.020
2 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder <i>Provisions for investments in affiliated companies</i>	549.195	635.273
Hensatte forpligtelser <i>Provisions</i>	549.195	635.273
Gæld til tilknyttede virksomheder <i>Payables to affiliated companies</i>	0	12.478
Anden gæld <i>Other debt</i>	2.953	24.169
Kortfristet gæld <i>Short-term debt</i>	2.953	36.647
Gæld i alt <i>Total debt</i>	2.953	36.647
Passiver i alt <i>Total liabilities</i>	2.791.185	4.577.940
4 Eventualforpligtelser <i>Contingent liabilities</i>		

Noter til årsregnskabet

Notes to the annual accounts

	2017	2016
	EUR	EUR
1 Skat af årets resultat <i>Corporation tax</i>		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
<i>Tax on the taxable income for the period</i>		
	0	0
2 Finansielle anlægsaktiver <i>Financial fixed assets</i>		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder <i>Investments in affiliated companies</i>
Anskaffelsessum 1. januar		704.679
<i>Cost at 1 January</i>		
Årets tilgang		0
<i>Additions</i>		
Årets afgang		0
<i>Disposals</i>		
Anskaffelsessum 31. december		704.679
<i>Cost at 31 December</i>		
Værdireguleringer 1. januar		-1.136.274
<i>Valueadjustment at 1 January</i>		
Årets resultat/værdiregulering		57.977
<i>Profit/value adjustments of the year</i>		
Udbytte		0
<i>Dividend</i>		
Værdireguleringer 31. december		-1.078.297
<i>Valueadjustment at 31 December</i>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december		-373.618
<i>Net book value at 31 December</i>		

Noter til årsregnskabet

2 Finansielle anlægsaktiver, fortsat

Financial fixed assets, continued

Tilknyttede virksomheder med negativ egenkapital, hensatte forpligtelser <i>Investments in affiliated company with at negative equity, provisions</i>	-549.195
Tilknyttede virksomheder med positiv egenkapital, finansielle anlægsaktiver <i>Investments in affiliated company with at positive equity, financial fixed assets</i>	175.577
Regnskabsmæssig værdi 31. december <i>Net book value at 31 December</i>	-373.618

3 Egenkapital

Equity

	Selskabs- kapital <i>Share capital</i>	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode <i>Net revaluation reserve according to the equity method value adjustments</i>
Egenkapital 1. januar <i>Equity 1 January</i>	100.000	203.675
Udbetalt udbytte <i>Paid dividend</i>	0	0
Årets resultat <i>Profit for the year</i>	0	-28.101
Egenkapital 31. december <i>Equity at 31 December</i>	100.000	175.574
	Overført resultat <i>Retained earnings</i>	Foreslået udbytte <i>Dividend</i>
Egenkapital 1. januar <i>Equity 1. januar</i>	3.602.345	0
Årets resultat <i>Profit for the year</i>	-1.638.882	0
Egenkapital 31. december <i>Equity 31. december</i>	1.963.463	0

Egne kapitalandele

Own shares

Selskabet ejer nom. 20.000 svarende til 20% af selskabets selskabskapital.

The have company own shares nom. 200,000 corresponding to 20% of it's share capital.

Noter til årsregnskabet

4 Eventualforpligtelser

Contingent liabilities

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Andamat Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. 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.