

Retail Finland ApS

Hambros Allé 11C

2900 Hellerup

CVR-nr. 34895414

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.06.2018

Dirigent

Navn: Henrik Frisch

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Retail Finland ApS
Hambros Allé 11C
2900 Hellerup

CVR-nr.: 34895414

Stiftet: 27.12.2012

Hjemsted: Hellerup

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Henrik Frisch

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Retail Finland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 20.06.2018

Direktion

Henrik Frisch

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Retail Finland ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Retail Finland ApS for regnskabsperioden Retail Finland ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 20.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Klaus Tvede-Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23304

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder, herunder kapitalandele i kommanditselskaber, samt direkte eller indirekte at drive anden virksomhed der efter direktionens skøn er forbunden hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 1.764 t.kr.

Ledelsen har positive forventninger til de kommende år, hvor positive resultater skal være med til at genetablere selskabets egenkapital.

Selskabet har i regnskabsåret ændret sin regnskabspraksis for måling af kapitalandele til at kapitalandele måles til indreværdi opgjort på balancedagen, da dette vurderes at give et mere retvisende billede af værdien af kapitalandele. Tidligere blev kapitalandele målt til kostpris.

Praksisændringerne medfører en opskrivning af kapitalandele på 2.745 t.kr. (2016: -2.313 t.kr.). Derved følger også en stigning i indtægter fra kapitalandele på 2.745 t.kr. (2016: -2.313 t.kr.). Den samlede virkning af praksisændringerne udgør således en forøgelse af årets resultat på 2.745 t.kr. (2016: -2.313 t.kr.). Årets skat af praksisændringerne udgør 0 kr. (2016: 0 kr.). Balancesummen pr. 31.12.2017 forøges med 2.745 t.kr. (2016: -2.313 t.kr.). Effekten af praksisændringer er indregnet direkte på egenkapitalen. Den samlede praksisændring har således en positiv effekt på i alt 432 t.kr. set over begge regnskabsperioder.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(34.883)	(9.375)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		2.744.958	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(85.197)</u>	<u>(160.827)</u>
Resultat før skat		2.624.878	(170.202)
Skat af årets resultat	2	<u>(860.652)</u>	<u>(118.896)</u>
Årets resultat		<u>1.764.226</u>	<u>(289.098)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.764.226</u>	<u>(289.098)</u>
		<u>1.764.226</u>	<u>(289.098)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.610.610	5.178.765
Finansielle anlægsaktiver	3	5.610.610	5.178.765
Anlægsaktiver		5.610.610	5.178.765
Aktiver		5.610.610	5.178.765

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		431.845	0
Overført overskud eller underskud		<u>(1.982.331)</u>	<u>(1.001.599)</u>
Egenkapital		<u>(1.470.486)</u>	<u>(921.599)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		29.883	5.674.790
Skyldig selskabsskat		1.281.226	420.574
Anden gæld	5	<u>5.764.987</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.081.096</u>	<u>6.100.364</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.081.096</u>	<u>6.100.364</u>
Passiver		<u>5.610.610</u>	<u>5.178.765</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	0	(1.001.599)	(921.599)
Ændring i regnskabspraksis	0	0	(2.313.113)	(2.313.113)
Korrigeret egenkapital primo	80.000	0	(3.314.712)	(3.234.712)
Årets resultat	0	431.845	1.332.381	1.764.226
Egenkapital ultimo	80.000	431.845	(1.982.331)	(1.470.486)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere anpartskapitalen inden for de næste par år.

	2017	2016
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	173.932	118.896
Regulering vedrørende tidligere år	686.720	0
	860.652	118.896
		Andre værdipapirer og kapitalandele
		kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		5.178.765
Kostpris ultimo		5.178.765
Ændring i anvendt regnskabspraksis		(2.313.113)
Årets opskrivninger		2.744.958
Opskrivninger ultimo		431.845
Regnskabsmæssig værdi ultimo		5.610.610

	Antal	Pålydende værdi	Nominal værdi
		kr.	kr.
4. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	80.000	100	80.000
	80.000		80.000

	2017	2016
	kr.	kr.
5. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	5.764.987	0
	5.764.987	0

Anden gæld består af skyldige omkostninger til UK Hotels ApS.

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har en restindskudsforpligtelse overfor K/S Savontie på kr. 16.229.852.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele

Anvendt regnskabspraksis for måling af kapitalandele er ændret til at kapitalandele måles til indreværdi opgjort på balancedagen, da dette vurderes at give et mere retvisende billede af værdien af kapitalandele. Tidligere blev kapitalandele målt til kostpris.

Effekt af praksisændringer

Praksisændringerne medfører en opskrivning af kapitalandele på 2.745 t.kr. (2016: -2.313 t.kr.). Derved følger også en stigning i indtægter fra kapitalandele på 2.745 t.kr. (2016: -2.313 t.kr.). Den samlede virkning af praksisændringerne udgør således en forøgelse af årets resultat på 2.745 t.kr. (2016: -2.313 t.kr.). Årets skat af praksisændringerne udgør 0 kr. (2016: 0 kr.). Balancesummen pr. 31.12.2017 forøges med 2.745 t.kr. (2016: -2.313 t.kr.). Effekten af praksisændringer er indregnet direkte på egenkapitalen. Den samlede praksisændring har således en positiv effekt på i alt 432 t.kr. set over begge regnskabsperioder.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet 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 og andre eksterne omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger 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.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele præsenteret under anlægsaktiver omfatter unoterede værdipapirer, der måles til indreværdi på balancedagen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.