

ÅRSRAPPORT 2016

Retro Holding ApS

Brådevej 30
4500 Nykøbing Sj.

CVR nr. 36 44 99 42

Indsender:

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1 sal
4300 Holbæk

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 7. marts 2017

Dirigent

Pernille Midtgaard Soltau



Indholdsfortegnelse

Påtegninger m.m.

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Øvrige oplysninger

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1.januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Retro Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vores opfattelse, et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 7. marts 2017

Direktion:

Pernille Midtgaard Soltau



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Retro Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Retro Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 7. marts 2017

Damgaard Revision ApS

CVR-nr.: 33 07 44 41



René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Retro Holding ApS
Brådevej 30
4500 Nykøbing Sj.

CVR-nr.: 36 44 99 42
Stiftelsesdato: 1. december 2014
Hjemsted: Odsherred Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Pernille Midtgaard Soltau

Revision

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1. sal
4300 Holbæk

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 7. marts 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af holdingvirksomhed.

Eventuelle ændringer i aktiviteten og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret ikke oplevet væsentlige ændringer i hverken hovedaktivitet eller økonomiske forhold.

Oplysninger om eventuelle egne kapitalandele

Selskabet har ikke egne kapitalandele

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Koncernen som helhed opfylder kravene for ikke at aflægge koncernregnskab i henhold til årsregnskabslovens regler.

Sammenligningstal fra sidste regnskabsår, der er selskabets første regnskabsperiode, omfatter 13 måneder og er derfor ikke direkte sammenlignelige.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttotab.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele

Resultater efter skat fra tilknyttede virksomheder. Afskrivning på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser.

Administrationselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under 'Tilgodehavender fra dattervirksomheder' eller 'Gæld til dattervirksomheder'.

Balancen

Kapitalandele

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i selskabernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra tilknyttede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten 'Nettoopskrivning efter indre værdis metode'.

Tilgodehavende i tilknyttede virksomheder

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidpunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1.januar - 31. december

Note	2016	2014/15
Bruttotab	<u>-4.981</u>	<u>-25</u>
Resultat før finansielle poster	<u>-4.981</u>	<u>-25</u>
Finansielle poster		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	137.515	123.244
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-3.636</u>	<u>-1</u>
Ordinært resultat før skat	<u>128.898</u>	<u>123.218</u>
1. Skat af årets resultat	<u>1.892</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>130.790</u>	<u>123.218</u>
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	137.515	123.244
Overført resultat	<u>-6.725</u>	<u>-26</u>
Disponeret i alt	<u>130.790</u>	<u>123.218</u>

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	310.759	173.244
Finansielle anlægsaktiver i alt	310.759	173.244
Anlægsaktiver i alt	310.759	173.244
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	48.158	47.084
Tilgodehavender i alt	48.158	47.084
Likvide beholdninger	53.235	0
Likvide beholdninger i alt	53.235	0
Omsætningsaktiver i alt	101.393	47.084
AKTIVER I ALT	412.152	220.328

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	260.089	122.574
Overført resultat	-6.751	-26
Egenkapital i alt	303.338	172.548
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	94.548	696
Selskabsskat	14.266	47.084
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	108.814	47.780
Gældsforpligtelser i alt	108.814	47.780
PASSIVER I ALT	412.152	220.328

2. Driftsaktivitet
3. Eventualposter
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2016	2014/15
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.892	0
	<u>1.892</u>	<u>0</u>

2. Driftsaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive holdingvirksomhed.

3. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede forpligtelse udgør kr. 99.136.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.