

Retro Holding ApS

Brådevej 30
4500 Nykøbing Sj.

CVR-nr. 36449942

Årsrapport for 2020

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 05-07-2021

Pernille Midtgaard Soltau
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 for Retro Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 05-07-2021

Direktion

Pernille Midtgaard Soltau
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Retro Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Retro Holding ApS for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 05-07-2021

Damgaard Revision

CVR-nr. 33074441

René Damgaard
Registreret revisor
mne15369

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af frisørsalon og efter ledelsens opfattelse dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår har omfattet aktiviteten i datterselskabet Park by Retro ApS og udlejning af ejendommene, Brændergården 4 og Labæk 8.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 udviser et resultat på kr. 552.260, og selskabets balance pr. 31-12-2020 udviser en balancesum på kr. 4.198.090, og en egenkapital på kr. 765.246.

Datterselskabet har i regnskabet realiseret et overskud på kr. 433.024, hvilket har medført at egenkapitalen herefter er kr. 396.512.

Der er i regnskabsåret sket udbud af sygdommen COVID-19 som følge af spredningen af coronavirus. Spredningen har medført restriktioner fra de danske myndigheder. Restriktionerne har ikke påvirket aktiviteten i selskabet. Restriktionerne her påvirket datterselskabets resultat negativt, datterselskabet har til trods af dette haft overskud i regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Restriktioner forårsaget af af coronavirusen fortsætter efter regnskabsårets afslutning.

Det forventes ikke at restriktionerne påvirket selskabets aktivitet direkte. Datterselskabet har imidlertid været tvangslukket grundet restriktionerne, hvorved der forventes en negativ påvirkning af deres samlede resultat. Det er for tidligt et stadie til at ledelsen endeligt kan vurdere hvor stor økonomisk effekt dette har for selskabet.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet yderligere begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabets indtjening og udvikling er udover udlejning af investeringsejendommene Labæk 8 og Brændergården 4, afhængig af datterselskabets økonomiske forhold og udvikling.

Datterselskabets ledelse forventer, at den negative påvirkning af covid-19 restriktionerne forsætter i næste regnskabsår. Grundet restriktionernes omfang, vurderer ledelsen i datterselskabet på nuværende tidspunkt at det ikke er muligt at indhente den tabte omsætning. Det er derfor Datterselskabets ledelses forventning at næste års resultat ikke er på samme niveau, som for indeværende regnskabsår.

Ledelsen forventer fortsat positiv drift af udlejningsejendommen og med udgangspunkt i forventningerne i datterselskabet forventes et positivt resultat for næste regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Retro Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter

Lejeindtægter af udlejningsejendom indregnes i den periode, indtægter vedr., uanset betalingstidspunktet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme er indregnet til dagsværdi, hvor stigning eller fald i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen. Der afskrives ikke på ejendommene. Dagsværdien er opgjort som et afkastkrav på mellem 5,5 og 7,5 %, afhængig af beliggenhed, vedligeholdelsesstand osv.

Afkast omgøres til et normal-år, hvor der tages højde for lejekontraktens løbetid, lejens størrelse, lejers soliditet, forventet tomgang og ejendommens vedligeholdelsesstand. Gælden i ejendommene indregnes til amortiseret kostpris.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes 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 den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.,

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		358.194	308.927
Driftsresultat		358.194	308.927
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		433.024	43.644
Andre finansielle indtægter		19.276	2.056
Finansielle omkostninger		-230.046	-143.561
Resultat før skat		580.448	211.066
Skat af årets resultat	1	-28.188	-36.357
Årets resultat		552.260	174.709
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		110.000	30.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		433.024	43.644
Overført resultat		9.236	101.065
		552.260	174.709

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme		3.545.161	3.520.698
Materielle anlægsaktiver		3.545.161	3.520.698
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		396.512	0
Finansielle anlægsaktiver		396.512	0
Anlægsaktiver		3.941.673	3.520.698
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		105.542	0
Andre tilgodehavender		83.401	0
Tilgodehavender		188.943	0
Likvide beholdninger		67.474	79.505
Omsætningsaktiver		256.417	79.505
Aktiver		4.198.090	3.600.203

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		396.512	0
Overført resultat		318.734	309.498
Egenkapital		765.246	359.498
Gæld til realkreditinstitutter		1.601.581	605.686
Gæld til banker		1.054.609	1.191.161
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	909.317
Langfristede gældsforpligtelser		2.656.190	2.706.164
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		162.808	210.049
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.000	257
Gæld til tilknyttede virksomheder		290.922	203.562
Selskabsskat		95.512	612
Anden gæld, moms		52.962	29.611
Deposita		90.450	90.450
Kortfristede gældsforpligtelser		776.654	534.541
Gældsforpligtelser		3.432.844	3.240.705
Passiver		4.198.090	3.600.203
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	3		

Noter

	2020	2019
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	28.204	36.418
Regulering af skat tidligere år	-16	-61
	<u>28.188</u>	<u>36.357</u>

2. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

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

3. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld hos realkreditinstitutter kr. 1.700.000 er der udstedt realkreditpantebrev i ejendommen Brændergården 4, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.538.328.

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Sjælland-Fyn kr. 358.523 er der udstedt ejerpantebrev stort kr. 500.000 i ejendommen Brændergården 4, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.538.328.

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Sjælland-Fyn kr. 810.355, er der udstedt ejerpantebrev stort kr. 900.000 i ejendommen Labæk 8, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.006.833.

Udover foranstående har selskabet ikke foretaget andre pantsætninger eller stillet sikkerhed.