

**ÅRSRAPPORT**

**1. januar - 31. december 2015**

**RETAILDETAIL APS**

**Strandvejen 187, 1. tv  
2900 Hellerup**

**CVR-nr. 36 92 51 59  
1. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
1. juni 2016

Tommy Freddy Plambek  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10-11
Noter	12-13

**Selskabet:**

RetailDetail ApS  
Strandvejen 187, 1. tv  
2900 Hellerup

**Direktion:**

Tommy Freddy Plambek

**Pengeinstitut:**

Danske Bank

**Revisor:**

Lægård Revision  
Statsautoriseret revisionsfirma  
Østerbrogade 62  
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for RetailDetail ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Hellerup, den 31. maj 2016.

**Direktionen:**

---

Tommy Freddy Plambek

**Til ledelsen i RetailDetail ApS.**

Vi har opstillet årsregnskabet for RetailDetail ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 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 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.

København, den 31. maj 2016.

Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Kurt Lægård

Statsautoriseret revisor

**Væsentligste aktiviteter:**

RetailDetail ApS' væsentligste aktivitet er at drive konsulentvirksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

**Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Årsregnskabet for RetailDetail ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis er omtalt nedenfor.

## **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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSEN:**

### **Bruttofortjeneste og -tab:**

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning:**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

**Personaleomkostninger:**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

**Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

**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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskabet for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

**AKTIVER:****Immaterielle anlægsaktiver:**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.



**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Igangværende arbejder for fremmed regning:**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

**Likvide beholdninger:**

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

**PASSIVER:****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:**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationsværdi.

**Skyldig skat og udskudt skat, fortsat:**

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:**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

<u>Note</u>		<u>2015</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	<u>991.900</u>
1	Personaleomkostninger	<u>-460.296</u>
	INDTJENINGSBIDRAG	531.604
	Afskrivninger	<u>-20.000</u>
	RESULTAT FØR FINANS. POSTER	511.604
2	Finansielle indtægter	3.921
	Finansielle omkostninger	<u>-6.675</u>
	RESULTAT FØR SKAT	508.851
3	Skat af årets resultat	<u>-121.758</u>
	<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>387.093</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Udbytte for regnskabsåret	150.000
	Overført overskud	<u>237.093</u>
	<u>DISPONERET I ALT</u>	<u>387.093</u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>
Goodwill	<u>80.000</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>80.000</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>80.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50.000
Igangværende arb. for fremmed regning	76.185
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	34.400
Andre tilgodehavender	<u>50.000</u>
TILGODEHAVENDER	<u>210.585</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>797.779</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>1.008.364</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>1.088.364</u>

<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>
6	Virksomhedskapital	50.000
6	Overført overskud	301.053
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>150.000</u>
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>501.053</b>
	Hensættelse til udskudt skat	<u>34.361</u>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>34.361</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000
	Selskabsskat	110.897
	Anden gæld	<u>427.053</u>
	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>552.949</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>552.949</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.088.364</b>

Note

7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015</u>
	Gager og lønninger	399.730
	Feriepengeforpligtelse, regulering	50.000
	Andre omkostninger til social sikring	810
	Personaleomkostninger i øvrigt	<u>9.756</u>
	<u>I ALT</u>	<u>460.296</u>
<u>2</u>	<u>Finansielle indtægter</u>	<u>2015</u>
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>400</u>
	<u>RENTEINDTÆGTER I ALT</u>	<u>400</u>
	Diverse finansielle indtægter	<u>3.521</u>
	<u>I ALT</u>	<u>3.921</u>
<u>3</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2015</u>
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	110.897
	Regulering af udskudt skat	<u>10.861</u>
	<u>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</u>	<u>121.758</u>

<u>6</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>2015</u>
	VIRKSOMHEDSKAPITAL	
	Selskabskapital	<u>50.000</u>
	I ALT	<u>50.000</u>
	OVERFØRT OVERSKUD	
	Overkurs ved stiftelse	63.960
	Overført af årets resultat	<u>237.093</u>
	I ALT	<u>301.053</u>
	HENLAGT TIL UDBYTTE	
	Forslag til årets resultatfordeling	<u>150.000</u>
	I ALT	<u>150.000</u>
	<u>EGENKAPITAL I ALT</u>	<u><u>501.053</u></u>

7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

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