

## **ALA Holding ApS**

Tuborgvej 71  
2900 Hellerup  
CVR-nr. 30598857

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.06.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Lise Linneberg-Agerholm

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

ALA Holding ApS  
Tuborgvej 71  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 30598857  
Hjemsted: Gentofte  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### **Direktion**

Lise Linneberg-Agerholm

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for ALA Holding 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 30.06.2017

### Direktion

Lise Linneberg-Agerholm

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i ALA Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ALA Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Overtrædelse af skattelovgivnings bestemmelser

Vi skal oplyse, at selskabet ikke har indberettet moms rettidigt i løbet af regnskabsåret, hvilket er i strid med bestemmelserne herom.

##### Overtrædelse af selskabslovgivnings bestemmelser

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til anparts-haver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Vi henviser i øvrigt til note 4 i regnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

København, den 30.06.2017

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Jacob Vilmann Wellejus  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed og udføre rådgivningsopgaver inden for coaching samt udføre blomsterdesign- og indretningsvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 82 t.kr., hvilket ledelsen anser som utilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat i 2017.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(93.420)</b>	<b>241</b>
Af- og nedskrivninger		(2.372)	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>(95.792)</b>	<b>241</b>
Andre finansielle indtægter		974	0
Andre finansielle omkostninger		(4.334)	(6)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(99.152)</b>	<b>235</b>
Skat af årets resultat	1	17.614	(61)
<b>Årets resultat</b>		<b>(81.538)</b>	<b>174</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(81.538)	174
		<b>(81.538)</b>	<b>174</b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.585	22
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>33.585</b>	<b>22</b>
Udskudt skat		20.141	3
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b>20.141</b>	<b>3</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>53.726</b>	<b>25</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		281.286	103
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	14.124	0
Periodeafgrænsningsposter		14.400	21
<b>Tilgodehavender</b>		<b>309.810</b>	<b>124</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>68.997</b>	<b>453</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>378.807</b>	<b>577</b>
<b>Aktiver</b>		<b>432.533</b>	<b>602</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125
Overført overskud eller underskud		227.474	309
<b>Egenkapital</b>		<b>352.474</b>	<b>434</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.308	25
Skyldig selskabsskat		0	62
Anden gæld	6	35.751	81
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>80.059</b>	<b>168</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>80.059</b>	<b>168</b>
<b>Passiver</b>		<b>432.533</b>	<b>602</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	309.012	434.012
Årets resultat	0	(81.538)	(81.538)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>227.474</b>	<b>352.474</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	60
Ændring af udskudt skat	(17.614)	1
	<b>(17.614)</b>	<b>61</b>
		<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		103.516
Tilgange		14.231
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>117.747</b>
Af- og nedskrivninger primo		(81.790)
Årets afskrivninger		(2.372)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(84.162)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>33.585</b>
		<b>Udskudt skat kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		2.527
Tilgange		17.614
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>20.141</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>20.141</b>
	<b>Direktion</b>	<b>I alt kr.</b>
<b>4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender	14.124	<b>14.124</b>

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til anpartshaver. Lånet er blevet forrentet svarende til udlånsrenten + 10%.

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Anpartskapital	125	1000	125.000
	<b>125</b>		<b>125.000</b>
		<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
<b>6. Anden gæld</b>			
Moms og afgifter		35.751	79
Andre skyldige omkostninger		0	2
		<b>35.751</b>	<b>81</b>
		<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
<b>7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb		<b>22.968</b>	<b>0</b>

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ved udarbejdelse af årsrapporten er der foretaget en enkelt reklassifikation i sammenligningstallene mellem regnskabsposterne anden gæld samt leverandører af varer og tjenesteydelser.

### 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

Bruttotab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af gebyrer samt nettokurstab vedrørende værdipapirer.

### 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Kunst (indgår i andre anlæg, driftsmateriel og inventar)	afskrives ikke

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **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.