

## La Tâche Holding ApS

Charlottenlundvej 28 B  
2900 Hellerup  
CVR-nr. 33 07 34 61

### Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9. november 2017

Dirigent



Rune Amgild Jochumsen



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli - 30. juni</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10



## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for La Tâche Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 9. november 2017

**Direktionen**

  
Rune Amgård Jochumsen



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i La Tâche Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for La Tâche Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### 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.

Søborg, den 9. november 2017

#### **2talRevision**

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 29091331



Morten Thornberg  
Registreret revisor



## Ledelsesberetning

## Selskabsoplysninger

La Tâche Holding ApS  
Charlottenlundvej 28 B  
2900 Hellerup

CVR-nr.	33 07 34 61
Stiftelsesdato	22. juli 2010
Hjemstedskommune:	Gentofte
Regnskabsår:	1. juli 2016 - 30. juni 2017

## Direktion

Rune Amgild Jochumsen

## Revisor

2talRevision  
Registreret revisionsfirma  
Medlem af FSR • danske revisorer  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 9. november 2017 på selskabets adresse.



## Ledelsesberetning

### Beretning

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt at fungere som holdingselskab.

#### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2016/17, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

#### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Forslag til udbytte er præsenteret som en særlige reserve under egenkapitalen. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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



## Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Bruttoresultat</b>	-2.750	-3.139
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.496.050	1.063.640
Finansielle indtægter	62.500	15.933
Finansielle omkostninger	-463	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.555.337</b>	<b>1.076.434</b>
2 Skat af årets resultat	-9.548	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.545.789</b>	<b>1.076.434</b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	850.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.496.050	
Overført resultat til næste år	-800.261	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>1.545.789</b>	

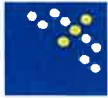




## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	4.658.642	3.162.592
Langfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>1.250.000</u>	<u>1.250.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.908.642</u></b>	<b><u>4.412.592</u></b>
 <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	 <b><u>5.908.642</u></b>	 <b><u>4.412.592</u></b>
 Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	 0	 270.000
Andre tilgodehavender	0	2.750
4 Tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse	<u>0</u>	<u>14.850</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>287.600</u></b>
 Likvide beholdninger	 <u>275.721</u>	 <u>380.034</u>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	 <b><u>275.721</u></b>	 <b><u>667.634</u></b>
 <b>AKTIVER I ALT</b>	 <b><u>6.184.363</u></b>	 <b><u>5.080.226</u></b>



## Balance pr. 30. juni

### Passiver

Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.316.142	2.820.092
Overført resultat	926.473	1.726.734
Forslag til udbytte for regnskabsåret	850.000	451.200
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>6.172.615</b>	<b>5.078.026</b>
Skyldig skat (langfristet)	9.548	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>9.548</b>	<b>0</b>
Anden gæld	2.200	2.200
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.200</b>	<b>2.200</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>11.748</b>	<b>2.200</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>6.184.363</b>	<b>5.080.226</b>

5 Eventualforpligtelser  
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  
7 Anvendt regnskabspraksis



## Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>		
Saldo primo	2.820.092	2.026.452
Årets resultat	1.496.050	793.640
<b>Saldo ultimo</b>	<b>4.316.142</b>	<b>2.820.092</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	1.726.734	1.945.140
Årets resultat	-800.261	-218.406
<b>Saldo ultimo</b>	<b>926.473</b>	<b>1.726.734</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	451.200	0
Udbytte	850.000	451.200
Betalt udbytte	-451.200	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>850.000</b>	<b>451.200</b>



## Noter

	2016/17	2015/16	
	kr.	kr.	
<b>1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>			
Resultat af associerede virksomheder	1.496.050	1.063.640	
	<u>1.496.050</u>	<u>1.063.640</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	9.548	0	
Årets regulering af udskudt skat	0	0	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0	
	<u>9.548</u>	<u>0</u>	
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>			
Kostpris primo		342.500	
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>342.500</u>	
Op- og nedskrivninger primo		2.820.092	
Andel af årets resultat, netto		1.496.050	
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>4.316.142</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>4.658.642</u>	
Kapitalandele i associerede virksomheder består af:			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Selskabets andel af</b>
			<b>Egenkapital    Årets resultat</b>
Formel Holding ApS	45%	100.000	kr.                      kr.
			<u>4.658.642                      1.496.050</u>
			<u>4.658.642                      1.496.050</u>



## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>4 Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavende hos direktion	0	14.850
	<u>0</u>	<u>14.850</u>
<b>5 Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>Indgåede kautionsforpligtelser:</b>		
Solidarisk hæftelse for koncernen		



## Noter

### 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for La Tâche Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for

Moderselskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

#### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, og som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. juni 2017:

- Årets resultat før skat reduceres med 0 tkr.
- Årets skat af praksisændringen udgør 0 tkr.
- Årets resultat efter skat reduceres med 0 tkr.
- Balancesummen forøges med 0 tkr.
- Egenkapitalen forøges med 103 tkr.

For sidste regnskabsår er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen på sidste års balancedag er forøget med 451 tkr. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

#### Resultatopgørelse

##### Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt at sammendrage visse poster i posten "Bruttoresultat"

Bruttoresultatet indeholder samt andre eksterne omkostninger.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration



## Noter

### 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### 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.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i dattervirksomhed efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

#### Balance

#### Finansielle anlægsaktiver

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

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.



## Noter

### 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Egenkapital – udbytte

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

#### Selskabsskat 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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

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