

La Tâche Holding ApS

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

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22. oktober 2019

Dirigent

Rune Amgild Jochumsen



Indholdsfortegnelse

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



Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 22. oktober 2019

Direktionen

Rune Amgild Jochumsen



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i La Tâche Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for La Tâche Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019. Årsregnskabet, der resultatopgørelse, balance og noter, herunder omfatter anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang (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 22. oktober 2019

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg
registreret revisor
mne30101



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

La Tâche Holding ApS
Charlottenlundsvej 28 B
2900 Hellerup

CVR-nr.	33 07 34 61
Stiftelsesdato:	22. juli 2010
Hjemstedskommune:	Gentofte
Regnskabsår:	1. juli 2018 - 30. juni 2019

Direktion

Rune Amgild Jochumsen

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 22. oktober 2019 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 2018/19, 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

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 2018 - 30. juni 2019

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttotab	-3.600	-3.187
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	754.526	-207.844
2 Finansielle indtægter	46.079	63.194
Finansielle omkostninger	-6.035	-1.230
Resultat før skat	790.970	-149.067
3 Skat af årets resultat	-9.447	-12.914
ÅRETS RESULTAT	781.523	-161.981
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	500.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	758.291	
Overført resultat til næste år	-476.768	
Resultatdisponering i alt	781.523	



Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	4.890.324	3.550.798
Langfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	546.079	1.313.194
Finansielle anlægsaktiver i alt	5.436.403	4.863.992
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 5.436.403	 4.863.992
 Likvide beholdninger	 35.189	 311.756
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 35.189	 311.756
 AKTIVER I ALT	 5.471.592	 5.175.748



Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.966.589	3.208.298
Overført resultat	895.568	1.372.336
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
EGENKAPITAL I ALT	5.442.157	5.160.634
Skyldig skat (langfristet)	9.340	12.914
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.340	12.914
Selskabsskat	13.275	0
Anden gæld	6.820	2.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	20.095	2.200
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	29.435	15.114
PASSIVER I ALT	5.471.592	5.175.748
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Anvendt regnskabspraksis		



Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni

	2019	2018
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	3.208.298	4.316.142
Årets resultat	758.291	-1.107.844
Saldo ultimo	3.966.589	3.208.298
 Overført resultat		
Saldo primo	1.372.336	926.473
Årets resultat	-476.768	445.863
Saldo ultimo	895.568	1.372.336
 Foreslået udbytte		
Saldo primo	500.000	850.000
Udbytte	500.000	500.000
Betalt udbytte	-500.000	-850.000
Saldo ultimo	500.000	500.000



Noter

	2018/19	2017/18	
	kr.	kr.	
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder			
Resultat af associerede virksomheder	792.619	-207.844	
Afskrivning på koncerngoodwill	-38.093	0	
	754.526	-207.844	
2 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra associerede virksomheder	46.079	63.194	
	46.079	63.194	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	9.086	12.914	
Årets regulering af udskudt skat	0	0	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	361	0	
	9.447	12.914	
4 Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris primo		342.500	
Årets tilgang		585.000	
Kostpris ultimo		927.500	
Op- og nedskrivninger primo		3.208.298	
Andel af årets resultat, netto		792.619	
Afskrivning på koncerngoodwill		-38.093	
Op- og nedskrivninger ultimo		3.962.824	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		4.890.324	
Af ovenstående beløb udgør 152.374 kr. koncerngoodwill			
Kapitalandele i associerede virksomheder består af:			
		Selskabets andel af	
		Egenkapital	Årets resultat
	Ejerandel	kr.	kr.
Formel Holding ApS	50%	4.737.950	792.619
		4.737.950	792.619



Noter

5 Eventualforpligtelser

Ingen

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor Formel B af 2003 ApS og Restaurant Uformel ApS for alt mellemværende med banken. Kautionen er maksimeret til 2.500 tkr. der er pr. 30. juni 2019 ikke gæld til banken.



Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for La Tâche Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste / Bruttotab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt, at sammendrage visse poster i posten "Bruttofortjeneste" eller "Bruttotab", som indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration

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 tilknyttede- og 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.



Noter

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede- og 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver samt 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 nettosalgpris 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.

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.



Noter

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Rune Amgild Jochumsen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-301456061285

Tidspunkt for underskrift: 06-11-2019 kl.: 19:34:19

Underskrevet med NemID

NEM ID

Rune Amgild Jochumsen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-301456061285

Tidspunkt for underskrift: 06-11-2019 kl.: 19:34:19

Underskrevet med NemID

NEM ID

Morten Thornberg

Som Revisor

RID: 1138888827159

Tidspunkt for underskrift: 06-11-2019 kl.: 20:12:41

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: c773880bHRYu28894369

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.