

**La Tâche Holding ApS**  
**Charlottenlundvej 28B**  
**2900 Hellerup**  
CVR-nr. 33 07 34 61

**Årsrapport 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling, den 14. november 2016

  
\_\_\_\_\_  
**Dirigent**

Rune Arngild Jochumsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for La Tâche Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

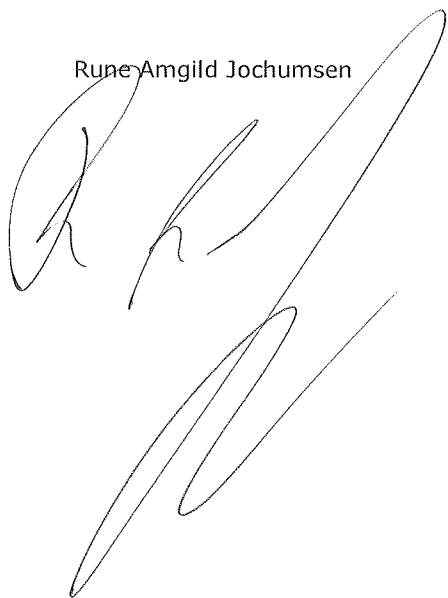
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 14. november 2016

### **Direktionen**

Rune Amgild Jochumsen

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Til kapitalejerne i La Tâche Holding ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for La Tâche Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016. 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**2talRevision**

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**


Selskabet har den 30. juni 2016 et tilgodehavende på 14.850 kr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens §210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Søborg, den. 14. november 2016

**2talRevision**

Registreret Revisionsfirma

Cvr. Nr. 29 09 13 31



Morten Thornberg  
Registreret revisor

**2talRevision**

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

La Tâche Holding ApS  
Charlottenlundvej 28B  
2900 Hellerup

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

### **Direktion**

Rune Amgild Jochumsen

### **Revisor**

2talRevision Registreret Revisionsfirma  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 14. november 2016 på selskabets adresse.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-3.139	-3.054
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-3.139</b>	<b>-3.054</b>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1.063.640	1.629.223
Finansielle indtægter	15.933	0
Finansielle omkostninger	0	-6.527
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.076.434</b>	<b>1.619.642</b>
2 Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>1.076.434</u></b>	<b><u>1.619.642</u></b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	451.200	
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser	50.000	
Nettoposkrivning efter indre værdis metode	793.640	
Overført resultat til næste år	-218.406	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>1.076.434</u></b>	

## Balance pr. 30. juni

## Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	3.162.592	2.368.952
Langfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>1.250.000</u>	<u>0</u>
<b>3 Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.412.592</u></b>	<b><u>2.368.952</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>4.412.592</u></b>	<b><u>2.368.952</u></b>
Tilgodehavende udbytte fra associerede virksomheder	270.000	0
Andre tilgodehavender	2.750	2.750
<b>4 Tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse</b>	<b><u>14.850</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>287.600</u></b>	<b><u>2.750</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>380.034</u></b>	<b><u>1.682.090</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>667.634</u></b>	<b><u>1.684.840</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>5.080.226</u></b>	<b><u>4.053.792</u></b>



## Balance pr. 30. juni

## Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Nettopskrivning efter indre værdis metode	2.820.092	2.026.452
Overført resultat	<u>1.726.734</u>	<u>1.945.140</u>
<b>5 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>4.626.826</u></b>	<b><u>4.051.592</u></b>
Anden gæld	2.200	2.200
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>451.200</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>453.400</u></b>	<b><u>2.200</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>453.400</u></b>	<b><u>2.200</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>5.080.226</u></b>	<b><u>4.053.792</u></b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Hovedaktivitet		

## Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>		
Resultat i associerede virksomheder	1.063.640	1.629.223
	<b>1.063.640</b>	<b>1.629.223</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 3 t.kr., som ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.

	Kapital- andele i associe- rede virksom- heder kr.
<b>3 Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	342.500
Årets afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>342.500</b>
Op- og nedskrivninger primo	2.026.452
Andel af årets resultat, netto	1.063.640
Afgang værdiregulering	0
Udbytte	-270.000
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>2.820.092</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.162.592</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder består af kapitalandele i Formel Holding ApS, nom. DKK 100.000, med hjemsted i Roskilde Kommune hvor ejerandelen udgør 45%.

<b>4 Tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos ledelsen	14.850	0
	<b>14.850</b>	<b>0</b>

Tilgodehavendet hos ledelsen er forrentet med 10%.



## **2talRevision**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for La Tâche Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### **Generelt om indregning og måling**

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 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.

### **Resultatopgørelse**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### **Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed**

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

# Anvendt regnskabspraksis

## 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede 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 i tilknyttede virksomheder 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 nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Egenkapital – udbytte

Selskabet indregner i medfør af Årsregnskabslovens §48 foreslået udbytte for regnskabsåret som en gældsforpligtelse på balancedagen.

## 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.