

ASLA DETAIL ApS

H.C. Ørstedes Vej 1, 3
1879 Frederiksberg C

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/06/2017

Flemming S. Larsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ASLA DETAIL ApS
H.C. Ørsteds Vej 1, 3
1879 Frederiksberg C

CVR-nr: 35226672
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for AsLa Detail ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 01/06/2017

Direktion

Flemming Søndergaard Larsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder reglerne i årsregnskabsloven for at kunne fravælge revision, og der er fravalgt revision i indeværende regnskabsår. Ledelsen oplyser at selskabet også opfylder betingelserne herfor i næste regnskabsår, og ledelsen vil derfor ved den ordinære generalforsamling indstille til at der også sker fravalg af revision i næste regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i AsLa Detail ApS

Baseret på oplysninger fra virksomhedens ledelse har vi opstillet årsregnskabet for AsLa Detail ApS for 2016.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2016, balance pr. 31. december 2016 samt anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vor ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen ved udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med Årsregnskabslovens klasse B.

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 ledelsen har givet os til brug for opstilling af årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 01/06/2017

Steen Aalstrup
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret hovedsagligt bestået af drift af detailforretninger i København.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har overtaget et forretningslokale i regnskabsåret og der er afholdt omkostninger til istandsættelse, småanskaffelser samt husleje og lønninger inden forretningsopstart for ca. kr. 350.000 vedrørende denne forretning, hvilket er den væsentligste årsag til det negative årsresultat. Selskabets kapitalforhold er i året styrket med kr. 600.000 som indskud fra ejerkredsen i form af en kontant kapitaludvidelse til overkurs.

Selskabets forventes at fortsætte med uændret aktivitet i næste regnskabsår. Der forventes et driftsoverskud i næste regnskabsår.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning som har væsentlig indvirkning på selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Det er ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Nettoomsætningen indregnes som periodens kontante salg.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes som periodens kontante salg.

Vareforbrug

Vareforbrug indregnes som omkostninger til varer samt lignende udgifter i forbindelse med virksomhedens primære aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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.

Balance

Anlægsaktiver

Goodwill, indretning af lokaler, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill og afståelse	7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder opgøres til forventet salgspris på afslutningstidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		920.269	1.227.040
Personaleomkostninger	1	-1.250.729	-1.041.303
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-196.558	-150.000
Resultat af ordinær primær drift		-527.018	35.737
Øvrige finansielle omkostninger		-4.525	-8.007
Ordinært resultat før skat		-531.543	27.730
Skat af årets resultat	3	113.930	-8.003
Årets resultat		-417.613	19.727
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-417.613	19.727
I alt		-417.613	19.727

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		750.000	900.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	750.000	900.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		123.107	0
Indretning af lejede lokaler		295.912	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	419.019	0
Deposita		220.746	172.746
Finansielle anlægsaktiver i alt		220.746	172.746
Anlægsaktiver i alt		1.389.765	1.072.746
Fremstillede varer og handelsvarer		530.000	480.000
Varebeholdninger i alt		530.000	480.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.221	98.221
Udsudte skatteaktiver		113.930	0
Andre tilgodehavender		10.148	31.654
Periodeafgrænsningsposter		31.834	30.920
Tilgodehavender i alt		199.133	160.795
Likvide beholdninger		391.542	41.478
Omsætningsaktiver i alt		1.120.675	682.273
Aktiver i alt		2.510.440	1.755.019

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		400.000	300.000
Overkurs ved emission		1.200.000	700.000
Overført resultat		-1.351.488	-933.875
Egenkapital i alt		248.512	66.125
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		487.144	117.917
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		328.657	229.519
Skyldig selskabsskat		0	17.107
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.172.239	966.659
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		273.888	357.692
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.261.928	1.688.894
Gældsforpligtelser i alt		2.261.928	1.688.894
Passiver i alt		2.510.440	1.755.019

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	1.140.306	922.389
Refunderede lønninger	0	- 7.647
Pensionsbidrag	28.800	43.200
Andre omkostninger til social sikring	81.623	83.361
	<u>1.250.729</u>	<u>1.041.303</u>
Gennemsnitligt antal ansatte i året	<u>4</u>	<u>3</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Goodwill	150.000	150.000
Indretning af lokaler	32.879	0
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	13.679	0
	<u>196.558</u>	<u>150.000</u>

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	17.107
Ændring af udskudt skat	- 113.930	- 9.104
	<u>- 113.930</u>	<u>8.003</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Afståelse kr.
Kostpris primo	1.050.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	1.050.000
Af- og nedskrivning primo	150.000
Årets afskrivning	150.000
Af- og nedskrivning ultimo	300.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	750.000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	328.791	136.786
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	328.791	136.786
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	32.879	13.679
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	32.879	13.679
Regnskabsmæssig værdi ultimo	295.912	123.107