

ASLA DETAIL ApS

Sankt Annæ Plads 22, kl. tv.


1250 København K

CVR-nr. 35226672

Årsrapport for 2022

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11/5/23



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for ASLA DETAIL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 07-05-2023

Direktion



Martha Louise Rex Maarbjerg
Direktør

ASLA DETAIL ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ASLA DETAIL ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ASLA DETAIL ApS for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 07-05-2023



Steen Aalstrup
Registreret revisor
mne4623

ASLA DETAIL ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ASLA DETAIL ApS Sankt Annæ Plads 22, kl. tv. 1250 København K
CVR-nr.	35226672
Stiftelsesdato	10-04-2013
Regnskabsår	01-01-2022 - 31-12-2022
Direktion	Martha Louise Rex Maarbjerg, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået i detailhandel og drift af vinbar.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. 199.988, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 2.643.754, og en egenkapital på kr. 824.611.

Grundet spredning af COVID-19 virussen, har selskabets vinbar i starten af året fortsat været påvirket af nedlukning. Årsrapporten for 2022 er belastet med et underskud før skat på kr. 266.951 vedrørende vinbaren.

Forventninger til fremtiden

Selskabets vinbar er aftalt afhændet med virkning ultimo 2022, og detailforretningen er inde i en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat, hvorfor der forventes en betydelig positiv udvikling i selskabets driftsresultat i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for ASLA DETAIL ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Goodwill lineært over 7 år

Indretning af lokaler lineært over 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar lineært over 5 år - scrapværdi vurderes særskilt ved større aktiver

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Udsudte skatteaktiver måles til den fremtidige skatteværdi af fremførselsberettigede særunderskud fra før sambekætningen indtrådte samt midlertidige forskelle i de driftsøkonomiske og skattemæssige værdier af anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender iøvrigt måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.,

Likvider

Likvider omfatter likvide kasse- og bankbeholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udsudt skat

Udsudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		2.751.702	2.718.455
Personaleomkostninger	1	-2.096.780	-2.046.576
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-331.230	-374.502
Driftsresultat		323.692	297.377
Finansielle omkostninger		-46.480	-50.616
Resultat før skat		277.212	246.761
Skat af årets resultat	2	-77.224	-52.875
Årets resultat		199.988	193.886
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		199.988	193.886
Resultatdisponering		199.988	193.886

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	171.430	459.525
Immaterielle anlægsaktiver		171.430	459.525
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	306.667	559.686
Indretning af lejede lokaler	5	33.196	261.319
Materielle anlægsaktiver		339.863	821.005
Andre værdipapirer og kapitalandele		349.305	20.949
Deposita		176.363	222.957
Finansielle anlægsaktiver		525.668	243.906
Anlægsaktiver		1.036.961	1.524.436
Fremstillede varer og handelsvarer		1.113.319	1.130.000
Varebeholdninger		1.113.319	1.130.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53.026	37.018
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.103	85.520
Andre tilgodehavender		217.729	413.023
Periodeafgrænsningsposter		41.830	80.584
Tilgodehavender		315.688	616.145
Likvide beholdninger		177.786	122.715
Omsætningsaktiver		1.606.793	1.868.860
Aktiver		2.643.754	3.393.296

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført resultat		424.611	224.623
Egenkapital		824.611	624.623
Hensættelser til udskudt skat		21.159	32.787
Hensatte forpligtelser		21.159	32.787
Gæld til tilknyttede virksomheder		92.428	215.951
Langfristede gældsforpligtelser	6	92.428	215.951
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		115.000	106.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		699.056	653.506
Gæld til tilknyttede virksomheder		224.312	243.319
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		654.880	1.517.110
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		12.308	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.705.556	2.519.935
Gældsforpligtelser		1.797.984	2.735.886
Passiver		2.643.754	3.393.296
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2022	2021
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.986.925	1.933.257
Andre omkostninger til social sikring	46.040	51.596
Andre personalemkostninger	63.815	61.723
	2.096.780	2.046.576
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>6</u>	<u>6</u>
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	88.852	28.498
Reg. af udskudt skat	-11.628	24.377
	77.224	52.875
3. Goodwill		
Kostpris primo	1.300.000	1.300.000
Afgang i årets løb	-250.000	0
Kostpris ultimo	1.050.000	1.300.000
Af- og nedskrivninger primo	-840.475	-719.047
Årets afskrivninger	-121.428	-121.428
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	83.333	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-878.570	-840.475
Regnskabsmæssig værdi ultimo	171.430	459.525
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.151.255	1.139.835
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	11.420
Afgang i årets løb	-226.780	0
Kostpris ultimo	924.475	1.151.255
Af- og nedskrivninger primo	-591.569	-415.768
Årets afskrivninger	-130.356	-175.801
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	104.117	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-617.808	-591.569
Regnskabsmæssig værdi ultimo	306.667	559.686

Noter

	2022	2021
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	397.238	364.613
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	32.625
Afgang i årets løb	-278.768	0
Kostpris ultimo	118.470	397.238
Af- og nedskrivninger primo	-135.919	-58.646
Årets afskrivninger	-79.446	-77.273
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	130.091	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-85.274	-135.919
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.196	261.319

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	92.428	115.000	0
	92.428	115.000	0

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for FSL Investment ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.