



AsLa Detail ApS

H.C. Ørsteds Vej 1 A, 3.

1879 Frederiksberg C

CVR-nr. 35226672

Årsrapport for 2019

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17/2-20

Flemming Søndergaard Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	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 01-01-2019 - 31-12-2019 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. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

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 07-02-2020

Direktion



Janus Astrup Søndergaard Larsen
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 01-01-2019 - 31-12-2019 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 07-02-2020

SAa Revision ApS

CVR-nr. 34880034



Steen Aalstrup

Registreret revisor

mne4623

AsLa Detail ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AsLa Detail ApS H.C. Ørsteds Vej 1 A, 3. 1879 Frederiksberg C
CVR-nr.	35226672
Stiftelsesdato	10-04-2013
Regnskabsår	01-01-2019 - 31-12-2019
Direktion	Janus Astrup Søndergaard Larsen, Direktør
Revisor	SAa Revision ApS Højgårdstoft 197 2630 Taastrup CVR-nr.: 34880034

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i detailhandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 udviser et resultat på kr. 86.643, og selskabets balance pr. 31-12-2019 udviser en balancesum på kr. 3.504.322, og en egenkapital på kr. 651.994.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet overtog i februar 2019 lejede lokaler med henblik på etablering af en vinbar.

I forbindelse med etablering af vinbaren viste det sig at de tidligere lejere havde drevet cafeer fra lokalerne uagtet de ikke var godkendt til formålet, og der blev derfor opstartet et lovliggørelsesarbejde for at få godkendt lokalerne. Der blev i marts 2019 indsendt ansøgning om byggetilladelse til Københavns Kommune, men kommunen tilknyttede først en sagbehandler i slutningen af oktober 2019.

På underskriftstidspunktet for årsrapporten er der indsendt dokumentation til byggesagen fra det rådgivningsfirma selskabet benytter, men der er ikke opnået ibrugtagningstilladelse til lokalerne. Det vides ikke hvornår lokalerne kan tages i brug, da Københavns Kommunes sagsbehandlingstid for gennemgang af dokumentationen ikke kendes.

Årsrapporten for 2019 er belastet med kr. 253.516 i driftsomkostninger og der er investeret kr. 799.396 i anlægsaktiver vedrørende vinbaren

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for AsLa Detail ApS for 2019 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 salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder øvrige personaleomkostninger.

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

Udskudte skatteaktiver måles til den fremtidige skatteværdi af fremførselsberettigede særunderskud fra før sambekatningen 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter 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	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.806.340	1.897.560
Personaleomkostninger	1	-1.447.697	-1.356.062
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-197.701	-373.038
Driftsresultat		160.942	168.460
Finansielle omkostninger		-38.070	-28.724
Resultat før skat		122.872	139.736
Skat af årets resultat	2	-36.229	-27.333
Årets resultat		86.643	112.403
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		86.643	112.403
Resultatdisponering		86.643	112.403

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	678.572	514.286
Immaterielle anlægsaktiver		678.572	514.286
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	808.936	688.394
Indretning af lejede lokaler	5	341.721	80.122
Materielle anlægsaktiver		1.150.657	768.516
Deposita		219.298	163.746
Finansielle anlægsaktiver		219.298	163.746
Anlægsaktiver		2.048.527	1.446.548
Fremstillede varer og handelsvarer		783.000	743.000
Varebeholdninger		783.000	743.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		141.190	260.617
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		28.822	289.970
Udskudte skatteaktiver		19.626	55.855
Andre tilgodehavender		36.065	9.268
Periodeafgrænsningsposter		106.106	60.513
Tilgodehavender		331.809	676.223
Likvide beholdninger		340.986	253.805
Omsætningsaktiver		1.455.795	1.673.028
Aktiver		3.504.322	3.119.576

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført resultat		251.994	165.351
Egenkapital		651.994	565.351
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.292	77.292
Gæld til tilknyttede virksomheder		397.522	508.748
Langfristede gældsforpligtelser	6	439.814	586.040
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		146.200	140.100
Gæld til kreditinstitutter		298.840	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		661.509	460.574
Gæld til tilknyttede virksomheder		937.764	714.822
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		343.779	645.220
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		24.422	7.469
Kortfristede gældsforpligtelser		2.412.514	1.968.185
Gældsforpligtelser		2.852.328	2.554.225
Passiver		3.504.322	3.119.576
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2019	2018
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.326.036	1.291.100
Andre omkostninger til social sikring	23.086	21.588
Andre personalemkostninger	98.575	43.374
	1.447.697	1.356.062
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	4
2. Skat af årets resultat		
Reg. af udskudt skat	36.229	27.333
	36.229	27.333
3. Goodwill		
Kostpris primo	1.050.000	1.050.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	250.000	0
Kostpris ultimo	1.300.000	1.050.000
Af- og nedskrivninger primo	-535.714	-450.000
Årets afskrivninger	-85.714	-85.714
Af- og nedskrivninger ultimo	-621.428	-535.714
Regnskabsmæssig værdi ultimo	678.572	514.286
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	899.475	175.384
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	215.360	724.091
Kostpris ultimo	1.114.835	899.475
Af- og nedskrivninger primo	-211.081	-79.634
Årets afskrivninger	-94.818	-131.447
Af- og nedskrivninger ultimo	-305.899	-211.081
Regnskabsmæssig værdi ultimo	808.936	688.394

Noter

	2019	2018
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	96.433	239.379
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	278.768	85.845
Afgang i årets løb	-10.588	-228.791
Kostpris ultimo	364.613	96.433
Af- og nedskrivninger primo	-5.723	-89.225
Årets afskrivninger	-17.169	-155.877
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	228.791
Af- og nedskrivninger ultimo	-22.892	-16.311
Regnskabsmæssig værdi ultimo	341.721	80.122

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.292	35.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	397.522	111.200	0
	439.814	146.200	0

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.