

ALAI ALAI IVS

Helgolandsgade 6, 2
1653 København V

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er godkendt den

21/12/2018

Sascha Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ALAI ALAI IVS
Helgolandsgade 6, 2
1653 København V

e-mailadresse: info@alaialai.com

CVR-nr: 36019719

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Bankforbindelse

Nordea
Vesterbrogade 8
0900 København C
DK Danmark

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel med kunst samt virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.17 - 30.09.18 udviser et resultat på DKK **2.481,55** mod -24.697 DKK for tiden 01.10.16 - 30.09.17 Balancen viser en egenkapital på DKK - **76.306,20**

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende. Selskabet har et udskudt skatteaktiv på DKK 12.000, som ikke er indregnet i årsrapporten. På baggrund af årets underskud samt tidligere års underskud, har selskabet fortsat tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen er opmærksom herpå.

Af selskabets gæld på DKK **-122.103,73** har anpartshaver for en gæld på DKK 121.965,17 afgivet erklæring om udelukkende at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til d. 30. september 2019.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt kursregulering af fremmed valuta.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Selskabet henlægger mindst 25% af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Henlæggelsen fortsætter indtil selskabskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør DKK 50.000.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-af-skrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		11.000	2.260
Eksterne omkostninger			-7.794
Administrationsomkostninger	1	-6.835	-19.163
Bruttoresultat		4.165	-24.697
Resultat af ordinær primær drift		4.165	-24.697
Andre finansielle omkostninger		1.000	
Ordinært resultat før skat		5.165	-24.697
Årets resultat		5.165	-24.697
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		5.165	-24.697
I alt		5.165	-24.697

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		500	500
Finansielle anlægsaktiver i alt		500	500
Anlægsaktiver i alt		500	500
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	10.000
Varebeholdninger i alt		10.000	10.000
Andre tilgodehavender			1.763
Periodeafgrænsningsposter			317
Tilgodehavender i alt			2.080
Likvide beholdninger		34.981	26.593
Omsætningsaktiver i alt		44.981	38.673
Aktiver i alt		45.481	39.173

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		5.000	5.000
Overført resultat		-78.622	-83.787
Egenkapital i alt		-73.622	-78.787
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		119.103	112.616
Langfristede gældsforpligtelser i alt		119.103	112.616
Leverandører af varer og tjenesteydelser			8.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring			-2.656
Kortfristede gældsforpligtelser i alt			5.344
Gældsforpligtelser i alt		119.103	117.960
Passiver i alt		45.481	39.173

Noter

1. Administrationsomkostninger

Restaurationsbesøg	845,50
Kontorartikler og tryksager	318,40
Edb-udgifter / software	1.633,67
Shopify	2.346,86
Go daddy	1.034,85
Mindre anskaffelser	543,20
Porto og gebyrer	150,00
Revisor	-1.999,98
Forsikringer	1.690,00
Web-hotel og domænenavne	272,00