

Alis ApS

Palægade 3, 4. th.

1261 København K

CVR-nr. 36931566

Årsrapport 2015/16

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. februar 2017

Albert Hatchwell Nielsen
Dirigent

Alis ApS

Indholdsfortegnelse

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

Alis ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22. juni 2015 - 30. september 2016 for Alis 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. juni 2015 - 30. september 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. februar 2017

Direktion

Albert Hatchwell Nielsen
Direktør

Isabelle Hammerich
Direktør

Alis ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Alis ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alis ApS for regnskabsåret 22. juni 2015 - 30. september 2016 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 Etske 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 10. februar 2017

4audit DK, Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 38035991

Jan Andresen

Registreret revisor, FSR - Danske revisorer

Alis ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Alis ApS Palægade 3, 4. th. 1261 København K
CVR-nr.	36931566
Stiftelsesdato	22. juni 2015
Hjemsted	København
Regnskabsår	22. juni 2015 - 30. september 2016
Direktion	Albert Hatchwell Nielsen, Direktør Isabelle Hammerich, Direktør
Revisor	4audit DK, Godkendt Revisionsanpartsselskab CVR-nr.: 38035991

Alis ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med tøjbutik samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 22. juni 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. -1.389.965, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 2.439.448, og en egenkapital på kr. -1.339.965.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Alis ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da regnskabsåret 2015/16 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

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:

Mindre nyanskaffelser på en værdi under kr. 12.900,00 straksafskrives.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

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	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-74.126
Personaleomkostninger	1	-1.174.899
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-128.554
Driftsresultat		-1.377.579
Finansielle indtægter	2	200
Finansielle omkostninger	3	-12.586
Resultat før skat		-1.389.965
Skat af årets resultat	4	0
Årets resultat		-1.389.965
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-1.389.965
Resultatdisponering		-1.389.965

Alis ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.
Aktiver		
Goodwill	5	328.571
Immaterielle anlægsaktiver		328.571
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	159.375
Indretning af lejede lokaler		16.000
Materielle anlægsaktiver		175.375
Anlægsaktiver		503.946
Fremstillede varer og handelsvarer		593.247
Forudbetalinger for varer		548.093
Varebeholdninger		1.141.340
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		618.061
Andre tilgodehavender		50.000
Tilgodehavender		668.061
Likvide beholdninger		126.101
Omsætningsaktiver		1.935.502
Aktiver		2.439.448

Alis ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-1.389.965
Egenkapital	8	-1.339.965
Leverandører af varer og tjenesteydelser		258.593
Anden gæld		3.450.820
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		70.000
Kortfristede gældsforpligtelser		3.779.413
Gældsforpligtelser		3.779.413
Passiver		2.439.448
Eventualforpligtelser	9	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10	

Noter

2015/16

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.159.978
Andre omkostninger til social sikring	14.921
	1.174.899

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	200
	200

3. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger	12.586
	12.586

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0
	0

5. Goodwill

Tilgang i forbindelse med fusion og køb af virksomhed	400.000
Kostpris ultimo	400.000
Årets afskrivninger	-71.429
Af- og nedskrivninger ultimo	-71.429
Regnskabsmæssig værdi ultimo	328.571

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i forbindelse med fusion og køb af virksomhed	212.500
Kostpris ultimo	212.500
Årets afskrivninger	-53.125
Af- og nedskrivninger ultimo	-53.125
Regnskabsmæssig værdi ultimo	159.375

7. Indretning af lejede lokaler

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	20.000
Kostpris ultimo	20.000
Årets afskrivninger	-4.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.000

Noter

2015/16

8. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	50.000	0	0	50.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	-1.389.965	0	-1.389.965
	50.000	-1.389.965	0	-1.339.965

Virksomhedskapitalen har været uændret siden start.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en opsigelse på 45 dage. Forpligtelsen udgør t.kr. 4,6.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.