

# **Loca's Loco ApS**

**CVR-nr.: 42265497**

Nordre Fasanvej 30 5  
2000 Frederiksberg

Årsrapport  
1. april 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**09/03/2022**

---

**Branko Enrique Nuñez Jimenez**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      Loca's Loco ApS  
Nordre Fasanvej30 5  
2000Frederiksberg

CVR-nr:            42265497  
Regnskabsår:    01/04/2021 - 31/12/2021

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. april 2021 - 31. december 2021 for Loca's Loco ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederiksberg , den 08/03/2022

### **Direktion**

Branko Enrique Nuñez Jimenez

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive isbar og hermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2021 udgør et underskud på 138 t.kr.

Årets resultat er påvirket af, at Isbaren på Frederiksberg åbnede midt i højsæsonen 2021, samt det forhold, at etableringen af isbaren i 2021 var forbundet med større investeringer, for at bringe isbarens faciliteter i en stand svarende til isbarens koncept.

Årets resultat anses, på den baggrund, som værende tilfredsstillende.

## Kapitalberedskab

Selskabets kapitalberedskab er pr. balancedagen ikke tilstrækkeligt til indfrielse af selskabets kortfristede gældsforpligtelser. Selskabets hovedanpartshaver har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende hos selskabet.

Ledelsen vurderer herved at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet er stiftet 1. april 2021. Det er således selskabets første regnskabsår, hvorfor årsregnskabet ikke indeholder sammenligningstal.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorfor selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

## **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## **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.

**Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremføringsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, akvitet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

**Andre finansielle forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. apr. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>-148.012</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-28.114
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-176.126</b>
Øvrige finansielle omkostninger		-342
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-176.468</b>
Skat af årets resultat	2	38.075
<b>Årets resultat</b>		<b>-138.393</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-138.393
<b>I alt</b>		<b>-138.393</b>

## Balance 31. december 2021

### Aktiver

	Note	2021 kr.
Goodwill		142.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3</b>	<b>142.500</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		133.044
Indretning af lejede lokaler		144.058
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4</b>	<b>277.102</b>
Deposita		61.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>61.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>481.102</b>
Udskudte skatteaktiver		38.075
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>38.075</b>
Likvide beholdninger		114.473
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>152.548</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>633.650</b>

## Balance 31. december 2021

### Passiver

	Note	2021
Registreret kapital mv.	5	40.000 kr.
Overført resultat		-138.393
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-98.393</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.259
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		129
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		725.655
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>732.043</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>732.043</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>633.650</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. apr. 2021 - 31. dec. 2021

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	0	40.000
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-138.393	-138.393
Egenkapital, ultimo	40.000	-138.393	-98.393

## Noter

### 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>
Goodwill	7.500
Indretning af lejede lokaler	7.070
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.544
	<u>28.114</u>

### 2. Skat af årets resultat

	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	-38.075
	<u>-38.075</u>

### 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Goodwill</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	150.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>150.000</b></u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-7.500
Årets afskrivning vedr. afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-7.500</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>142.500</b></u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	146.588	151.128
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>146.588</b>	<b>151.128</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-13.544	-7.070
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-13.544</b>	<b>-7.070</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>133.044</b>	<b>144.058</b>

#### 5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 400 anparter á 100 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

	2021 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	502.000

#### 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	0