

LA FATTORIA APS
HALMTORVET 36, 1700 KØBENHAVN V
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 4. juli 2022

Johan Braad Petersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	La Fattoria ApS
	Halmtorvet 36
	1700 København V
	CVR-nr.: 38 48 93 48
	Stiftet: 8. marts 2017
	Kommune: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Johan Braad Petersen
	Cindy Romor
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Kystvejen 29
	8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S
	Amagerbrogade 92
	2300 København S

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for La Fattoria 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. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. juli 2022

Direktion:

Johan Braad Petersen

Cindy Romor

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i La Fattoria ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for La Fattoria ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aarhus, den 1. juli 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24680

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restauranten PUBLIC samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Restaurantsbranchen har i regnskabsåret igen været negativt påvirket af COVID-19 og regeringens restriktioner, hvilket har omfattet nedlukning af branchen i store dele af året.

Som følge heraf har selskabet realiseret et underskud også i 2021. Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende som følge af udviklingen i året. Med henvisning til COVID-19, så har ledelsen løbende foretaget korrektioner af drifte, og derigennem forsøgt at tilpasse omkostningerne.

Der er modtaget COVID-19 støtte, som er indregnet under andre driftsindtægter i årsrapporten.

Selskabets ledelse har en forventning om, at selskabet som følge af optimeringer og tilpasninger vil forbedre sin indtjening og dermed vil generere positive pengestrømme fremadrettet.

Selskabets ejere har fortsat tilkendegivet at de vil understøtte selskabets drift og vækst det kommende år ved at bibeholde deres tilgodehavende i selskabet på 500 tkr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter status fået startet driften op, og der er forhåbning til et fornuftigt regnskabsresultat for kommende år.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet øvrige begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.913.251	1.579.831
Personaleomkostninger.....	2	-2.228.150	-1.635.052
Af- og nedskrivninger.....		-256.222	-275.919
DRIFTSRESULTAT		-571.121	-331.140
Indt. af kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	1
Indtægter af værdipapirer.....		16.991	0
Finansielle omkostninger.....		-11.008	-13.831
RESULTAT FØR SKAT		-565.138	-344.970
Skat af årets resultat.....	3	119.710	68.385
ÅRETS RESULTAT		-445.428	-276.585
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-445.428	-276.585
I ALT		-445.428	-276.585

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill.....		282.032	518.768
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	282.032	518.768
Driftsmidler.....		190.215	219.297
Indretning af lejede lokaler.....		238.728	280.698
Materielle anlægsaktiver.....	5	428.943	499.995
Værdipapirer.....		66.718	0
Lejede depositum.....		115.909	8.844
Finansielle anlægsaktiver.....	6	182.627	8.844
ANLÆGSAKTIVER.....		893.602	1.027.607
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		139.434	143.566
Varebeholdninger.....		139.434	143.566
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....		2.772	2.863
Udskudt skatteaktiver.....		171.915	52.205
Andre tilgodehavender.....		102.276	306.557
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	22.000
Periodeafgrænsningsposter.....		1.177	0
Tilgodehavender.....		278.140	383.625
Likvide beholdninger.....		631.916	705.284
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.049.490	1.232.475
AKTIVER.....		1.943.092	2.260.082

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		281.383	726.811
EGENKAPITAL.....		331.383	776.811
Feriepengeindefrysning.....		149.724	115.974
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	149.724	115.974
Modtagne forudbetalinger.....		0	14.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		62.342	25.659
Anden gæld.....		1.399.643	1.326.738
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.461.985	1.367.297
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.611.709	1.483.271
PASSIVER.....		1.943.092	2.260.082
Eventualposter mv.	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	50.000	726.811	776.811
Forslag til resultatdisponering.....		-445.428	-445.428
Egenkapital 31. december 2021.....	50.000	281.383	331.383

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelser eller art. Der har i regnskabsåret været nedenstående særlige poster som relaterer sig til andre driftsindtægter i forbindelse med COVID-19.			
	2021 kr.	2020 kr.	
COVID-19 kompensationspakker.....	679.219	782.027	
	679.219	782.027	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	6	5	
Løn og gager.....	2.163.017	1.589.575	
Andre omkostninger til social sikring.....	44.834	45.477	
Andre personaleomkostninger.....	20.299	0	
	2.228.150	1.635.052	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-119.710	-68.385	
	-119.710	-68.385	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2021.....		929.274	
Kostpris 31. december 2021.....		929.274	
Afskrivninger 1. januar 2021.....		517.570	
Årets afskrivninger		129.672	
Afskrivninger 31. december 2021.....		647.242	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		282.032	
Materielle anlægsaktiver			5
	Driftsmidler	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2021.....	472.233	369.561	
Tilgang.....	55.499	0	
Kostpris 31. december 2021.....	527.732	369.561	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	252.937	88.863	
Årets afskrivninger	84.580	41.970	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	337.517	130.833	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	190.215	238.728	

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

6

Under finansielle anlægsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 31. december 2021.....	66.718
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	16.991

Langfristede gældsforpligtelser

7

	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Periodeafgrænsningsposter.....	0	0	115.974	0
Feriepengeindfrysning.....	149.724	0	0	115.974
	149.724	0	115.974	115.974

Eventualposter mv.

8

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 56 tkr. i opsigelsesperioden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for La Fattoria ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver og Covid19 kompensation.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indt. af kapitalandele i dattervirksomheder.

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Udbytte fra dattervirksomheder indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

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

Skat

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

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5-10 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender og kassebeholdninger.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.