

LA FATTORIA APS
HALMTORVET 36, 1700 KØBENHAVN V
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. juni 2021

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
	Hjemsted: 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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 29. juni 2021

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 2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 29. juni 2021

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 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. Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende som følge af udviklingen i året. Set i forhold til COVID-19, så har ledelsen konstant korigeret driften efter de skiftende udmeldinger, og 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 400 tkr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet er kommet tilfredsstillende igennem nedlukningen af samfundet som følge af udbruddet af COVID-2019, dog vil både omsætning og resultat naturligvis være påvirket af nedlukningen.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.579.831	1.913.245
Personaleomkostninger.....	2	-1.635.052	-1.823.863
Af- og nedskrivninger.....		-275.919	-264.063
DRIFTSRESULTAT		-331.140	-174.681
Indt. af kapitalandele i dattervirksomheder.....		1	-50.000
Finansielle omkostninger.....		-13.831	-21.833
RESULTAT FØR SKAT		-344.970	-246.514
Skat af årets resultat.....	3	68.385	31.455
ÅRETS RESULTAT		-276.585	-215.059
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-276.585	-215.059
I ALT		-276.585	-215.059

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill.....		518.768	663.736
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	518.768	663.736
Driftsmidler.....		219.297	279.413
Indretning af lejede lokaler.....		280.698	290.057
Materielle anlægsaktiver.....	5	499.995	569.470
Kapitalandele i dattervirksomhed.....		0	0
Lejedefinitum.....		8.844	8.133
Finansielle anlægsaktiver.....	6	8.844	8.133
ANLÆGSAKTIVER.....		1.027.607	1.241.339
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		143.566	133.579
Varebeholdninger.....		143.566	133.579
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....		2.863	39.929
Udskudt skatteaktiver.....		52.205	0
Andre tilgodehavender.....		304.409	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		22.000	0
Periodeafgrænsningsposter.....		2.148	0
Tilgodehavender.....		383.625	39.929
Likvide beholdninger.....		705.284	622.281
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.232.475	795.789
AKTIVER.....		2.260.082	2.037.128

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		726.811	1.003.395
EGENKAPITAL.....		776.811	1.053.395
Udskudt skat.....		0	16.180
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		0	16.180
Feriepengeindefrysning.....		115.974	42.500
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	115.974	42.500
Modtagne forudbetalinger.....		14.900	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		25.659	37.607
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		415.500	418.195
Anden gæld.....		911.238	469.251
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.367.297	925.053
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.483.271	967.553
PASSIVER.....		2.260.082	2.037.128
Eventualposter mv.	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	50.000	1.003.396	1.053.396
Forslag til resultatdisponering.....		-276.585	-276.585
Egenkapital 31. december 2020.....	50.000	726.811	776.811

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.			
	2020 kr.	2019 kr.	
COVID-19 kompensationspakker.....	782.027	0	
	782.027	0	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	7	
Løn og gager.....	1.589.575	1.783.375	
Andre omkostninger til social sikring.....	45.477	40.488	
	1.635.052	1.823.863	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-68.385	-31.455	
	-68.385	-31.455	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2020.....		1.036.338	
Kostpris 31. december 2020.....		1.036.338	
Afskrivninger 1. januar 2020.....		372.602	
Årets afskrivninger		144.968	
Afskrivninger 31. december 2020.....		517.570	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		518.768	
Materielle anlægsaktiver			5
	Driftsmidler	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2020.....	440.994	339.326	
Tilgang.....	31.240	30.235	
Kostpris 31. december 2020.....	472.234	369.561	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	161.580	49.269	
Årets afskrivninger	91.357	39.594	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	252.937	88.863	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	219.297	280.698	

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

6

	Kapitalandele i dattervirksomhed	Lejededpositum
Kostpris 1. januar 2020.....	50.000	8.133
Tilgang.....	0	711
Afgang.....	-50.000	0
Kostpris 31. december 2020.....	0	8.844
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	0	8.844

Langfristede gældsforpligtelser

7

	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt
Feriepengeindefrysning.....	115.974	0	115.974	42.500
	115.974	0	115.974	42.500

Eventualposter mv.

8

Eventualforpligtelser

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

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for La Fattoria ApS for 2020 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 fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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.