



PKF Munkebo Eriksen Funch  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Hovedvejen 56  
DK-2600 Glostrup  
CVR-nr. 14 11 92 99

(+45) 43 96 06 56  
pkf@pkf.dk  
www.pkf.dk

# La Treccia ApS

Industrigrenen 21, 2635 Ishøj

CVR-nr. 36 05 45 73

## Årsrapport

**1. juli 2022 - 30. juni 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. december 2023.

---

Oscar Ferraro  
Dirigent

PKF Munkebo Eriksen Funch, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, is a member of PKF Global, the network of member firms of PKF International Limited, each of which is a separate and independent legal entity and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm(s).

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for La Treccia ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 27. december 2023

### Direktion

Oscar Ferraro

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

### Til anpartshaveren i La Treccia ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for La Treccia ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Glostrup, den 27. december 2023

### **PKF Munkebo Eriksen Funch**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen  
Statsautoriseret revisor  
mne3644

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	La Treccia ApS Industrigrenen 21 2635 Ishøj
	CVR-nr.: 36 05 45 73
	Stiftet: 19. juli 2014
	Hjemsted: Ishøj Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 9. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Oscar Ferraro
<b>Revision</b>	PKF Munkebo Eriksen Funch, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
<b>Bankforbindelse</b>	Nykredit A/S, Hovedvejen 10, 2600 Glostrup
<b>Modervirksomhed</b>	Oscar Ferraro Holding ApS

## Hovedtal

---

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	7.334	6.317	2.670	3.533	3.362
Resultat af primær drift	1.908	1.783	-640	-140	658
Finansielle poster, netto	-305	-210	-79	-94	-63
Årets resultat	1.249	1.231	-564	-191	456
<b>Balance:</b>					
Balancesum	8.190	8.106	5.356	4.845	4.458
Egenkapital	2.348	1.099	-131	433	624

## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af produktion og handel med italienske fødevarer og specialiteter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat udgør 1.249 t.kr. mod 1.231 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for La Treccia ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, produktionsomkostninger, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer 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 samt driftstabs- og konflikterstatninger. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, lokaler, administration samt autodrift.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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.

### 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 poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives lineært over den forventede "levetid" for softwaren, som er fastsat til 5 år.

##### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet 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.

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

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

Småaktiver med en kostpris under 32.000 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Selskabsskat 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 og 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter La Treccia ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.333.792</b>	<b>6.317.438</b>
2 Personaleomkostninger	-4.488.215	-3.723.721
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-937.474	-810.752
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.908.103</b>	<b>1.782.965</b>
Andre finansielle indtægter	256	8
3 Øvrige finansielle omkostninger	-304.963	-209.611
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.603.396</b>	<b>1.573.362</b>
4 Skat af årets resultat	-354.583	-342.808
<b>Årets resultat</b>	<b>1.248.813</b>	<b>1.230.554</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	1.248.813	1.230.554
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.248.813</b>	<b>1.230.554</b>
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	360.000	0

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>			
Note		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Software	9.800	20.200
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>9.800</u>	<u>20.200</u>
6	Indretning lejede lokaler	278.235	387.317
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.905.774	4.650.857
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.184.009</u>	<u>5.038.174</u>
7	Deposita	163.500	163.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>163.500</u>	<u>163.500</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.357.309</u></b>	<b><u>5.221.874</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	332.669	457.657
	Varebeholdninger i alt	<u>332.669</u>	<u>457.657</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.478.683	2.107.517
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.172	0
	Andre tilgodehavender	264.451	314.776
	Tilgodehavender i alt	<u>1.751.306</u>	<u>2.422.293</u>
	Likvide beholdninger	748.226	4.340
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.832.201</u></b>	<b><u>2.884.290</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.189.510</u></b>	<b><u>8.106.164</u></b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Passiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	<u>2.298.230</u>	<u>1.049.417</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.348.230</u></b>	<b><u>1.099.417</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
8	Hensættelser til udskudt skat	<u>263.465</u>	<u>224.758</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>263.465</u></b>	<b><u>224.758</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
9	Leasingforpligtelser	<u>1.911.907</u>	<u>984.077</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.911.907</u>	<u>984.077</u>
9	Kortfristet del af langfristet gæld	390.460	195.597
	Gæld til pengeinstitutter	30.633	705.578
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.078.248	1.230.374
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.051.373	1.193.320
	Anden gæld	<u>1.115.194</u>	<u>2.473.043</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.665.908</u>	<u>5.797.912</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.577.815</u></b>	<b><u>6.781.989</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.189.510</u></b>	<b><u>8.106.164</u></b>
1	<b>Særlige poster</b>		
10	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
11	<b>Eventualposter</b>		



## Egenkapitaloppgørelse

---

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	-181.137	-131.137
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.230.554	1.230.554
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	1.049.417	1.099.417
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.248.813	1.248.813
	<b>50.000</b>	<b>2.298.230</b>	<b>2.348.230</b>

## Noter

---

### 1. Særlige poster

Særlige poster omfatter kompensation i forbindelse med COVID-19 nedlukningen.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Indtægter:		
COVID 19 Hjælpepakke	37.941	13.905
	<u>37.941</u>	<u>13.905</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	37.941	13.905
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>37.941</u></b>	<b><u>13.905</u></b>

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	4.160.513	3.391.247
Pensioner	231.568	247.602
Andre omkostninger til social sikring	96.134	84.872
	<u>4.488.215</u>	<u>3.723.721</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>8</u>

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	104.484	110.517
Andre finansielle omkostninger	200.479	99.094
	<u>304.963</u>	<u>209.611</u>

### 4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	315.876	50.050
Årets regulering af udskudt skat	38.707	287.196
Regulering af tidligere års skat	0	5.562
	<u>354.583</u>	<u>342.808</u>

## Noter

---

### 5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Software</u>
Kostpris 1. juli 2022	51.000
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>	<b>51.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	30.800
Årets afskrivninger	10.400
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2023</b>	<b>41.200</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b>9.800</b>

### 6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2022	545.410	6.811.049
Tilgang	0	2.723.131
Afgang	0	-1.790.402
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>	<b>545.410</b>	<b>7.743.778</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	158.093	2.160.192
Årets afskrivninger	109.082	914.255
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-236.443
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2023</b>	<b>267.175</b>	<b>2.838.004</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b>278.235</b>	<b>4.905.774</b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	0	2.580.162

## Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>		
<b>7. Deposita</b>				
Kostpris 1. juli 2022	163.500	195.500		
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-32.000</u>		
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>	<b><u>163.500</u></b>	<b><u>163.500</u></b>		
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	 <b><u>163.500</u></b>	 <b><u>163.500</u></b>		
 <b>8. Hensættelser til udskudt skat</b>				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2022	224.758	-68.000		
Udskudt skat af årets resultat	38.707	287.196		
Regulering udskudt skat primo	<u>0</u>	<u>5.562</u>		
	<b><u>263.465</u></b>	<b><u>224.758</u></b>		
 Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	2.156	4.444		
Materielle anlægsaktiver	<u>261.309</u>	<u>220.314</u>		
	<b><u>263.465</u></b>	<b><u>224.758</u></b>		
 <b>9. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Kortfristet</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>30/6 2023</b>	<b>del af lang-</b>	<b>gæld</b>	<b>efter 5 år</b>
		<b>fristet gæld</b>	<b>30/6 2023</b>	
Leasingforpligtelser	<u>2.302.367</u>	<u>390.460</u>	<u>1.911.907</u>	<u>319.080</u>
	<b><u>2.302.367</u></b>	<b><u>390.460</u></b>	<b><u>1.911.907</u></b>	<b><u>319.080</u></b>

## Noter

---

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld/trækningsret til pengeinstitut, 1.000 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Indretning af lejede lokaler	278
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.326
Råvarer og hjælpematerialer	333
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.478

### 11. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 47 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 27 måneder og en samlet restleasingydelse på 105 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler med en årlig leje på 691 t.kr. Aftalen kan opsiges med 6 måneders varsel til ophør den 1. i en måned. Lejekontrakten har en samlet huslejeforpligtelser på 346 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Oscar Ferraro Holding ApS, CVR-nr. 37 17 42 62, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.