



**LOCA Gruppen ApS  
Berlingsbakke 1  
2920 Charlottenlund**

**CVR-nummer: 38640143**

**ÅRSRAPPORT  
1. januar 2023 til 31. december 2023**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. juni 2024

Dorte Juhl Østergaard

---

Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Egenkapitalopgørelse .....	12
Noter .....	13
Anvendt regnskabspraksis .....	15



## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for LOCA Gruppen 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 27. juni 2024

### **Direktion**

Dorte Juhl Østergaard

Merete Holst



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LOCA Gruppen ApS for perioden 1. januar - 31. december 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 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.

Odense M, den 27. juni 2024  
**Revisionsfirmaet Axel Gram I/S**  
CVR-nr.: 16645699

Morten Damgaard Møller  
Statsautoriseret revisor  
mne23413



**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet**

LOCA Gruppen ApS  
Berlingsbakke 1  
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 38 64 01 43  
Stiftet: 10. maj 2017  
Kommune: Gentofte  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Dorte Juhl Østergaard  
Merete Holst

**Pengeinstitut**

Jyske Bank  
Vesterbrogade 9  
1780 København V

**Revisor**

Revisionsfirmaet Axel Gram I/S  
Bredbjergvej 46  
5230 Odense M



## LEDELSESBERETNING

### Selskabets formål:

LOCA Gruppen ApS er LOCA Gruppens holdingselskab.

LOCA Gruppen blev sat i verden i 2017 med visionen om at bidrage mest muligt til en bæredygtig fremtid indenfor fødevarer, mad og måltider.

I alle dele af LOCA Gruppen arbejdes der med klart formulerede værdier og mål beskrevet i "LOCA Manifesto". LOCA Manifesto er LOCA Gruppens bud på, hvordan man med velsmag, madglæde og professionalisme kan skabe positive forandringer i den gastronomiske verden, og hvordan fødevarerbranchen som helhed kan blive en del af løsningen på verdens store problematikker omkring klima, miljø, ulighed, fattigdom og sult på tværs af verdensmål.

LOCA definerer bæredygtighed som den 3-dimensionelle bundlinje med ligelig hensyntagen til virksomhedens Sociale, Miljømæssige og Økonomiske aftryk. I forlængelse af virksomhedens årsrapport med økonomiske nøgletal udkommer LOCA derfor med en supplerende bæredygtighedsrapport.

LOCA's bæredygtighedsrapport beskriver virksomhedens Sociale og Miljømæssige aftryk og udvikling i ord, tal og fakta, hvilket inkluderer blandt andet et præcist billede af Gruppens samlede CO2-aftryk – og hvad virksomheden vil gøre for at nedbringe dette fremover. Bæredygtighedsrapporten indeholder dertil også målinger, beskrivelser og fakta på Gruppens forbrug af lokale råvarer, graden af økologi, dyrevelfærd, personalepleje, trivsel og meget mere.

LOCA's Bæredygtighedsrapport for 2023-2024 udkommer i august 2024.

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Loca Gruppen ApS beskæftiger sig med investeringer indenfor fødevarerbranchen samt konsulentvirksomhed, restaurationsdrift og kantinedrift igennem hhv. Holding selskabet, LOCA Lab ApS, og driftsselskabet LOCA Management ApS.

LOCA Management ApS driver og ejer, helt eller delvis restauranterne Almanak i Operaen, Restaurant Gaarden, Kilden i Haven, STUDIO og RADIO, samt kantinevirksomheden LOCA Kantiner med frokost-til-døren konceptet Lunchroom.

LOCA Gruppen ApS ejer dertil selskabet LOCA Lab, som ejer selskabet Mission Dolores ApS med restaurant Dolores i Carlsberg Byen, som ligeledes drives af LOCA Management.

LOCA Lab ApS vil fra 2024 blive fusioneret ind i LOCA Gruppen ApS, og udgå som selvstændigt selskab.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale aktiviteter.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.



## **LEDELSESBERETNING**

### **Hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er truffet beslutning om, at LOCA Lab ApS vil fra 2024 blive fusioneret ind i LOCA Gruppen ApS, og udgå som selvstændigt selskab.



**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023**

	2023	2022 tkr.
Andre eksterne omkostninger .....	-18.125	-16
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-18.125</b>	<b>-16</b>
1 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	136.256	80
Andre finansielle indtægter .....	1.398	27
2 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-1.221	0
Andre finansielle omkostninger.....	-113.890	-2
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>4.418</b>	<b>89</b>
3 Skat af årets resultat.....	1.360	-11
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>5.778</b>	<b>78</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	122.000	118
Overført resultat.....	-116.222	-40
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>5.778</b>	<b>78</b>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**  
**AKTIVER**

	2023	2022 tkr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	50.000	50
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>50.000</b>	<b>50</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>50.000</b>	<b>50</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	2.209.388	1.969
Selskabsskat .....	0	9
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag .....	177.888	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>2.387.276</b>	<b>1.978</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>39.047</b>	<b>185</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.426.323</b>	<b>2.163</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.476.323</b>	<b>2.213</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**  
**PASSIVER**

	2023	2022 tkr.
Virksomhedskapital .....	51.000	51
Overført resultat.....	166.166	282
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	122.000	118
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>339.166</b>	<b>451</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	12.500	13
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	167.661	0
Gæld til kapitalinteresser .....	1.660.311	1.749
Skyldigt sambeskatningsbidrag .....	177.610	0
Anden gæld.....	33.081	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	85.994	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.137.157</b>	<b>1.762</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.137.157</b>	<b>1.762</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.476.323</b>	<b>2.213</b>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 tkr.
Virksomhedskapital primo .....	51.000	51
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>51.000</b>	<b>51</b>
Overført resultat, primo .....	282.388	322
Årets resultat .....	5.778	78
Foreslået udbytte.....	-122.000	-118
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>166.166</b>	<b>282</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	117.800	114
Foreslået udbytte.....	122.000	118
Udloddet udbytte .....	-117.800	-114
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>122.000</b>	<b>118</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>339.166</b>	<b>451</b>



## NOTER

	2023	2022 tkr.
<b>1 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder</b>		
Renter.....	136.256	80
<b>Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder i alt.....</b>	<b>136.256</b>	<b>80</b>
<b>2 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder</b>		
Renter tilknyttede virksomhed.....	1.221	0
<b>Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder i alt .....</b>	<b>1.221</b>	<b>0</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	-278	11
Regulering af tidligere års skat.....	-1.082	0
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>-1.360</b>	<b>11</b>



## NOTER

	2023	2022 tkr.
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	100.000	100
Kostpris 31. december 2023	100.000	100
Op- og nedskrivninger primo .....	-50.000	-50
Op- og nedskrivninger 31. december 2023	-50.000	-50
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....</b>	<b>50.000</b>	<b>50</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Loca Management ApS, Charlottenlund	100%	2.547.423	791.120
Loca Lab ApS, Charlottenlund	100%	-408.073	-28.274

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for LOCA Gruppen ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

### BALANCEN

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, 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.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

#### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."





## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Merete Holst

Direktør

Serienummer: fb639a47-461c-4662-bb84-edee3e8457e2

IP: 62.198.xxx.xxx

2024-06-28 13:07:36 UTC



## Dorte Juhl Østergaard

Direktør

Serienummer: 57804110-3224-4602-ad7e-f2b386324b5f

IP: 83.92.xxx.xxx

2024-06-28 13:10:43 UTC



## Morten Damgaard Møller

Revisionsfirmaet Axel Gram I/S CVR: 16645699

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 5ef2daff-ab99-47bb-b865-f32ca73c0a0f

IP: 87.48.xxx.xxx

2024-06-28 13:13:21 UTC



## Dorte Juhl Østergaard

Dirigent

Serienummer: 57804110-3224-4602-ad7e-f2b386324b5f

IP: 83.92.xxx.xxx

2024-06-28 13:53:40 UTC



Penneo dokumentnøgle: EEN5A-V8I4F-1MWWU-ENV54-P6UKJ-56YZO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**