



**LOCA Management ApS
Berlingsbakke 1
2920 Charlottenlund**

CVR-nummer: 38640585

**ÅRSRAPPORT
1. januar 2020 til 31. december 2020**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. juni 2021

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

| | |
|--------------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for LOCA Management ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 30. juni 2021

Direktion

Dorte Juhl Østergaard

Merete Holst



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i LOCA Management ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LOCA Management ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

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



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 30. juni 2021
Revisionsfirmaet Axel Gram I/S
CVR-nr.: 16645699

Morten Damgaard Møller
Statsautoriseret revisor
mne23413



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

LOCA Management ApS
Berlingsbakke 1
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 38 64 05 85
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 væsentligste aktiviteter

LOCA Management har til formål at bidrage positivt til fødevarer- og restaurationsbranchen gennem nøje definerede værdier og målsætninger som bl.a. ordentlighed og bæredygtighed, og LOCA's mål er at skabe glæde og velmagende madoplevelser for mange.

LOCA Management beskæftiger sig med drift af restauranterne på The Standard, men også med drift af restaurant Radio, kantinevirksomheden The Lunchroom, konsulentbistand og fra 1. august 2021 også drift af restauranten i Operaen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

**RESULTATOPGØRELSE**
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

| | 2020 | 2019 tkr. |
|--|------------------|--------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 6.340.691 | 2.491 |
| 1 Personalemkostninger..... | -1.869.085 | -1.729 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -762.649 | -2 |
| Nedskrivninger omsætningsaktiver | -403.333 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | 3.305.624 | 760 |
| Andre finansielle indtægter | 130.281 | 11 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 1 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -6.744 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger..... | -95.798 | -39 |
| RESULTAT FØR SKAT | 3.333.363 | 733 |
| Skat af årets resultat..... | -982.318 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | 2.351.045 | 733 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | 2.351.045 | 733 |
| DISPONERET I ALT | 2.351.045 | 733 |

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020**
AKTIVER

| | 2020 | 2019 tkr. |
|--|------------------|--------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.667.109 | 2.136 |
| Materielle anlægsaktiver | 1.667.109 | 2.136 |
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | 700.000 | 700 |
| Finansielle anlægsaktiver | 700.000 | 700 |
| ANLÆGSAKTIVER | 2.367.109 | 2.836 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 408.686 | 618 |
| Varebeholdninger | 408.686 | 618 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 83.565 | 936 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 5.880.887 | 558 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 0 | 153 |
| Andre tilgodehavender | 398.784 | 870 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 29 |
| Tilgodehavender | 6.363.236 | 2.546 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 51.613 | 220 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 6.823.535 | 3.384 |
| | | |
| AKTIVER | 9.190.644 | 6.220 |

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020**
PASSIVER

| | 2020 | 2019 tkr. |
|---|------------------|--------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50 |
| Overført resultat..... | 3.764.434 | 1.113 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 300 |
| EGENKAPITAL..... | 3.814.434 | 1.463 |
| | | |
| Deposita | 30.000 | 0 |
| Anden gæld..... | 86.743 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 116.743 | 0 |
| | | |
| Mellemregning..... | 1.896.947 | 832 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 119.771 | 3.487 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 306.887 | 142 |
| Selskabsskat..... | 824.461 | 0 |
| Anden gæld..... | 2.111.401 | 296 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 5.259.467 | 4.757 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 5.376.210 | 4.757 |
| | | |
| PASSIVER | 9.190.644 | 6.220 |

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2020 | 2019 tkr. |
|---|------------------|--------------|
| Virksomhedskapital primo | 50.000 | 50 |
| Virksomhedskapital ultimo | 50.000 | 50 |
| Overført resultat, primo | 1.113.389 | 380 |
| Årets resultat | 2.351.045 | 733 |
| Foreslået udbytte..... | 300.000 | 0 |
| Overført resultat ultimo | 3.764.434 | 1.113 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret primo..... | 300.000 | 300 |
| Udloddet udbytte | -300.000 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo | 0 | 300 |
| EGENKAPITAL..... | 3.814.434 | 1.463 |



NOTER

| | 2020 | 2019 tkr. |
|--|------------------|--------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger..... | 1.675.485 | 1.546 |
| Pensioner | 164.792 | 100 |
| Andre omkostninger til social sikring | 28.808 | 83 |
| Personalemkostninger i alt | 1.869.085 | 1.729 |
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris, primo | 700.000 | 700 |
| Kostpris 31. december 2020 | 700.000 | 700 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020..... | 700.000 | 700 |
| 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen | | |



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for LOCA Management ApS for 2020 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

Generelt

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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.

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 og associerede virksomheder

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.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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 efter den balanceorienterede gælds metode 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

PENNEO

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

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

Dorte Juhl Østergaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-051890930416

IP: 94.101.xxx.xxx

2021-06-30 21:24:44Z

NEM ID 

Merete Holst

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-879537448706

IP: 94.101.xxx.xxx

2021-06-30 21:28:08Z

NEM ID 

Morten Damgaard Møller

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-186285920626

IP: 87.48.xxx.xxx

2021-06-30 21:29:15Z

NEM ID 

Merete Holst

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-879537448706

IP: 94.101.xxx.xxx

2021-06-30 21:30:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BTENM-WU3FY-IYQOW-VN5HG-7461P-INGSH

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 tidsstemplet 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/validate>