

La Baracca Tivoli ApS

CVR-nr. 39 95 23 78

Strandlodsvej 11K, 3. tv.
2300 København S

Årsrapport 2021/22

(Regnskabsperiode 1. oktober 2021 - 30. september 2022)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. januar 2023, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Angie Tatiana Arcila Gonzalez
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for La Baracca Tivoli ApS.

Årsrapporten, der er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. januar 2023

I direktionen:

Angie Tatiana Arcila
Gonzalez

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

La Baracca Tivoli ApS
Strandlodsvej 11K, 3. tv.
2300 København S

CVR-nr.: 39 95 23 78
Stiftet: 18. oktober 2018
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Angie Tatiana Arcila Gonzalez

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed med restaurationsdrift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste		2.672.937	1.548.292
Personaleomkostninger	1	-1.980.660	-936.199
Af- og nedskrivninger	2	-22.327	-17.732
Driftsresultat		669.950	594.361
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-10.708	-2.487
Ordinært resultat før skat		659.242	591.874
Skat af årets resultat	3	-157.188	-132.802
Årets resultat		502.054	459.072
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-187.946	459.072
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		690.000	0
Disponeret i alt		502.054	459.072

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2022	2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	201.848	169.037
Materielle anlægsaktiver		201.848	169.037
Anlægsaktiver		201.848	169.037
Varebeholdninger		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.833	112.945
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.158	17.774
Andre tilgodehavender		58.543	10.413
Kortfristede tilgodehavender		150.534	141.132
Likvide beholdninger		1.287.699	485.323
Omsætningsaktiver		1.448.233	636.455
Aktiver i alt		1.650.081	805.492

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2022	2021
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.807	189.753
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		690.000	0
Egenkapital		741.807	239.753
Hensættelser til udskudt skat		18.000	16.000
Hensatte forpligtelser		18.000	16.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		220.093	73.550
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	48.423
Selskabsskat		155.188	32.802
Anden gæld		351.621	350.348
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		163.372	44.616
Kortfristede gældsforpligtelser		890.274	549.739
Gældsforpligtelser		890.274	549.739
Passiver i alt		1.650.081	805.492
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Selskabskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	189.753	-269.319
Årets resultat	-187.946	459.072
Saldo ultimo	<u>1.807</u>	<u>189.753</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	690.000	0
Saldo ultimo	<u>690.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	<u>741.807</u>	<u>239.753</u>

Noter

	2021/22	2020/21
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.952.179	928.198
Omkostninger til social sikring	28.481	8.001
	1.980.660	936.199
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	2
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.327	17.732
	22.327	17.732
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	155.188	32.802
Regulering af udskudt skat	2.000	100.000
	157.188	132.802
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	2022	2021
Kostpris 1. oktober	216.322	216.322
Årets tilgang	55.138	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. september	271.460	216.322
Afskrivninger 1. oktober	47.285	29.553
Årets afskrivninger	22.327	17.732
Afskrivninger 30. september	69.612	47.285
Regnskabsmæssig værdi 30. september	201.848	169.037
5 Eventualforpligtelser		
Selskabet er datterselskab i sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter 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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

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 kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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:

		Scrap	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år		0%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Angie Tatiana Arcila Gonzalez

Navnet returneret af dansk MitID var:

Angie Tatiana Arcila Gonzalez

Direktør

ID: af592ba1-cbba-482e-b60d-db96ba97e88c

Tidspunkt for underskrift: 10-02-2023 kl.: 19:59:44

Underskrevet med MitID



Angie Tatiana Arcila Gonzalez

Navnet returneret af dansk MitID var:

Angie Tatiana Arcila Gonzalez

Dirigent

ID: af592ba1-cbba-482e-b60d-db96ba97e88c

Tidspunkt for underskrift: 10-02-2023 kl.: 19:59:44

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 2252ecPHu YR249358059

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.