

LATA ApS
Herstedvang 7C
2620 Albertslund
CVR-nr. 40 15 49 57

Årsrapport for 2021
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. juli 2022

Mohamed El Maghlouk
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for LATA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 5. juli 2022

Direktion

Mohamed El Maghlouk

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i LATA ApS

Vi har opstillet årsrapporten for LATA ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 5. juli 2022

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
CVR-nr. 28 99 13 55

Linnea Weinreich
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31382

Selskabsoplysninger

Selskabet

LATA ApS
Herstedvang 7C
2620 Albertslund

CVR-nr.: 40 15 49 57

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Albertslund

Direktion

Mohamed El Maghlouk

Revisor

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive socialpædagog samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 1.385.621, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.099.482.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LATA ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i den periode de vedrører. Indtægter modtaget før balancedagen, som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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 poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

Skat af årets resultat

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme, indretning af lejede, lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		15.574.925	5.741.510
Personaleomkostninger	1	<u>-13.478.599</u>	<u>-4.942.974</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.096.326	798.536
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-215.091	-49.974
Andre driftsomkostninger		<u>-62.000</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		1.819.235	748.562
Finansielle omkostninger		<u>-2.371</u>	<u>-21.558</u>
Resultat før skat		1.816.864	727.004
Skat af årets resultat	2	<u>-431.243</u>	<u>-461.315</u>
Årets resultat		<u>1.385.621</u>	<u>265.689</u>
Overført resultat		<u>1.385.621</u>	<u>265.689</u>
		<u>1.385.621</u>	<u>265.689</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.465.651	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		673.231	142.491
Indretning af lejede lokaler		1.011.081	714.860
Materielle anlægsaktiver	3	<u>5.149.963</u>	<u>857.351</u>
Deposita		443.025	288.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>443.025</u>	<u>288.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.592.988</u>	<u>1.145.351</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		164.181	181.350
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		535.922	1.518.588
Andre tilgodehavender		500.000	503.134
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	325.586	325.586
Periodeafgrænsningsposter		0	138.674
Tilgodehavender		<u>1.525.689</u>	<u>2.667.332</u>
Likvide beholdninger		<u>103.748</u>	<u>118.047</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.629.437</u>	<u>2.785.379</u>
Aktiver i alt		<u>7.222.425</u>	<u>3.930.730</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.049.482	-336.139
Egenkapital		<u>1.099.482</u>	<u>-286.139</u>
Hensættelse til udskudt skat		95.597	32.194
Hensatte forpligtelser i alt		<u>95.597</u>	<u>32.194</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		213.963	741.923
Leverandører af varer og tjenesteydelser		336.636	183.678
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.744.489	1.044.705
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		56.007	33.137
Skyldigt sambeskatningsbidrag		367.840	429.946
Anden gæld		2.308.411	1.751.286
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.027.346</u>	<u>4.184.675</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.027.346</u>	<u>4.184.675</u>
Passiver i alt		<u><u>7.222.425</u></u>	<u><u>3.930.730</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-336.139	-286.139
Årets resultat	0	1.385.621	1.385.621
Egenkapital 31. december 2021	<u>50.000</u>	<u>1.049.482</u>	<u>1.099.482</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	8.363.518	4.525.497	
Pensioner	118.113	146.902	
Andre omkostninger til social sikring	112.803	73.550	
Andre personaleomkostninger	<u>4.884.165</u>	<u>197.025</u>	
	<u>13.478.599</u>	<u>4.942.974</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>8</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	367.840	429.946	
Årets udskudte skat	<u>63.403</u>	<u>31.369</u>	
	<u>431.243</u>	<u>461.315</u>	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og	Andre anlæg,	Indretning af
	bygninger	driftsmateriel	lejede lokaler
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 1. januar 2021	0	173.175	741.650
Tilgang i årets løb	3.485.000	704.577	404.126
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-86.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>3.485.000</u>	<u>791.752</u>	<u>1.145.776</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	0	30.684	26.790
Årets afskrivninger	19.349	94.354	107.905
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-6.517</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>19.349</u>	<u>118.521</u>	<u>134.695</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>3.465.651</u>	<u>673.231</u>	<u>1.011.081</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>325.586</u>	<u>325.586</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	325.586	325.586
Rentefod (%)	10,05%	10,05%

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet LATA Holding IVS (Administrationsselskab) samt LATA Støtte & Forsorg ApS og LATA Integration & Trivsel ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.