

LATA ApS
Roskildevej 151
2620 Albertslund
CVR-nr. 40 15 49 57

Årsrapport for 2018/19
(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. oktober 2020

Mohamed El Maghlouk
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 28. december - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28. december 2018 - 31. december 2019 for LATA 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. december 2018 - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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. oktober 2020

Direktion

Mohamed El Maghlouk

Mohamed Latrache

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapital ejeren i LATA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LATA ApS for regnskabsåret 28. december 2018 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 5. oktober 2020

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

Linnea Weinreich
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31382

Selskabsoplysninger

Selskabet

LATA ApS
Roskildevej 151
2620 Albertslund

CVR-nr.: 40 15 49 57

Regnskabsperiode: 28. december 2018 - 31. december 2019

Hjemsted: Albertslund

Direktion

Mohamed El Maghlouk
Mohamed Latrache

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 2018/19 udviser et underskud på kr. 601.828, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 551.828.

Selskabet har i året et væsentligt tab på tilgodehavende, hvilket har medført, at kapitalen er tabt.

Fortsat drift:

Selskabets aktiviteter forventes at give positive resultater, hvorved den tabte kapital reetableres over 1-2 år.

På baggrund heraf, forventes selskabet at kunne fortsætte driften.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LATA ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

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

Opholdsbetalinger indregnes i den periode, de vedrører. Opholdsbetalinger 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, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

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

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 28. december - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.292.773
Personaleomkostninger	1	<u>-2.873.531</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-580.758
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-7.500</u>
Resultat før finansielle poster		-588.258
Finansielle omkostninger		<u>-975</u>
Resultat før skat		-589.233
Skat af årets resultat	2	<u>-12.595</u>
Årets resultat		<u><u>-601.828</u></u>
Overført resultat		<u>-601.828</u>
		<u><u>-601.828</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>37.500</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>37.500</u>
Deposita		<u>81.500</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>81.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>119.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		595.825
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		843.005
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	<u>171.491</u>
Tilgodehavender		<u>1.610.321</u>
Likvide beholdninger		<u>313.780</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.924.101</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.043.101</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-601.828
Egenkapital	5	<u>-551.828</u>
Hensættelse til udskudt skat		825
Hensatte forpligtelser i alt		<u>825</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		586.960
Leverandører af varer og tjenesteydelser		198.394
Gæld til tilknyttede virksomheder		620.949
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.472
Skyldigt sambeskatningsbidrag		11.770
Anden gæld		1.168.559
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.594.104</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.594.104</u>
Passiver i alt		<u><u>2.043.101</u></u>
Eventualforpligtelser	6	

Noter

	<u>2018/19</u> kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	2.792.815
Pensioner	45.600
Andre omkostninger til social sikring	15.146
Andre personaleomkostninger	<u>19.970</u>
	<u>2.873.531</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	11.770
Årets udskudte skat	<u>825</u>
	<u>12.595</u>
3 Materielle anlægsaktiver	
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 28. december 2018	0
Tilgang i årets løb	<u>45.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>45.000</u>
Af- og nedskrivninger 28. december 2018	0
Årets afskrivninger	<u>7.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>7.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>37.500</u>

Noter

	<u>2018/19</u>
	kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>171.491</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	166.991
Lån tilbagebetalt i året	159.301
Rentefod (%)	10,05%

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 28. december 2018	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-601.828	-601.828
Egenkapital 31. december 2019	<u>50.000</u>	<u>-601.828</u>	<u>-551.828</u>

6 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.

Eventualforpligtelser relateret til associerede virksomheder

Selskabet har tilgodehavende hos associeret virksomhed på t.kr. 843. Ledelsen forventer at selskabet modtager 100% af tilgodehavendet.

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.”

Mohamed Latrache (CPR valideret)

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-546135126084

IP: 87.60.xxx.xxx

2020-10-07 16:18:34Z

NEM ID 

Mohamed El Maghlouk (CPR valideret)

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-929774043641

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-10-08 05:17:31Z

NEM ID 

Linnea Weinreich

Revisor

På vegne af: Trekroner Revision A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-852792908541

IP: 2.109.xxx.xxx

2020-10-08 05:19:49Z

NEM ID 

Mohamed El Maghlouk (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-929774043641

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-10-08 05:22:06Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4D51W-1GLZY-E0YCE-E1P3G-J7WOA-4787G

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/validate>