

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

Årsrapport for 2020
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den

Mohamed El Maghlouk
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 7. juli 2021

Direktion

Mohamed El Maghlouk

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i LATA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LATA ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske 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 7. juli 2021

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 2020

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 2020 udviser et overskud på kr. 265.689, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 286.139.

Årets resultat er et underskud, hvilket som udgangspunkt anses som utilfredsstillende, men da underskuddet skyldes hensættelse til tab på fordring i associerede virksomhed under konkurs, anses resultatet som acceptabelt. Selskabet har fortsat tabt kapitalen, men forventer at reetablere kapitalen ved egen indtjening i 2021.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LATA ApS for 2020 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 2020 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 hjælpematerialer 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 mv. 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 poster

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

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

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
Indretning af lejede lokaler	10 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		5.741.510	2.292.773
Personaleomkostninger	1	<u>-4.942.974</u>	<u>-2.873.531</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		798.536	-580.758
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-49.974</u>	<u>-7.500</u>
Resultat før finansielle poster		748.562	-588.258
Finansielle omkostninger		<u>-21.558</u>	<u>-975</u>
Resultat før skat		727.004	-589.233
Skat af årets resultat	2	<u>-461.315</u>	<u>-12.595</u>
Årets resultat		<u>265.689</u>	<u>-601.828</u>
Overført resultat		<u>265.689</u>	<u>-601.828</u>
		<u>265.689</u>	<u>-601.828</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		142.491	37.500
Indretning af lejede lokaler		714.860	0
Materielle anlægsaktiver	3	<u>857.351</u>	<u>37.500</u>
Deposita		288.000	81.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>288.000</u>	<u>81.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.145.351</u>	<u>119.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		181.350	595.825
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.518.588	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	843.005
Andre tilgodehavender		503.134	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	325.586	171.491
Periodeafgrænsningsposter		138.674	0
Tilgodehavender		<u>2.667.332</u>	<u>1.610.321</u>
Likvide beholdninger		<u>118.047</u>	<u>313.780</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.785.379</u>	<u>1.924.101</u>
Aktiver i alt		<u>3.930.730</u>	<u>2.043.101</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-336.139	-601.828
Egenkapital		-286.139	-551.828
Hensættelse til udskudt skat		32.194	825
Hensatte forpligtelser i alt		32.194	825
Modtagne forudbetalinger fra kunder		741.923	586.960
Leverandører af varer og tjenesteydelser		183.678	198.394
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.044.705	620.949
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		33.137	7.472
Skyldigt sambeskatningsbidrag		429.946	11.770
Anden gæld		1.751.286	1.168.559
Kortfristede gældsforpligtelser		4.184.675	2.594.104
Gældsforpligtelser i alt		4.184.675	2.594.104
Passiver i alt		3.930.730	2.043.101
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-601.828	-551.828
Årets resultat	0	265.689	265.689
Egenkapital 31. december 2020	50.000	-336.139	-286.139

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.525.497	2.792.815
Pensioner	146.902	45.600
Andre omkostninger til social sikring	73.550	15.146
Andre personaleomkostninger	<u>197.025</u>	<u>19.970</u>
	<u>4.942.974</u>	<u>2.873.531</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	429.946	11.770
Årets udskudte skat	<u>31.369</u>	<u>825</u>
	<u>461.315</u>	<u>12.595</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2020	45.000	0
Tilgang i årets løb	<u>128.175</u>	<u>741.650</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>173.175</u>	<u>741.650</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	7.500	0
Årets afskrivninger	<u>23.184</u>	<u>26.790</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>30.684</u>	<u>26.790</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>142.491</u>	<u>714.860</u>

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	325.586	171.491

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	325.586	166.991
Lån tilbagebetalt i året	0	159.301
Rentefod (%)	10,05%	10,05%

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglen i selskabsloven. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil reetablere den tabte egenkapital i løbet af et af de kommende år.

6 Eventualforpligtelser

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

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.”

Mohamed El Maghlouk

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-929774043641

IP: 217.74.xxx.xxx

2021-07-13 06:04:02Z

NEM ID 

Linnea Weinreich

Revisor

På vegne af: Trekrøner Revision A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-852792908541

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-07-13 13:59:54Z

NEM ID 

Mohamed El Maghlouk

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-929774043641

IP: 217.74.xxx.xxx

2021-07-14 06:46:27Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JVM7M-7QP6Z-Y4EP-027H6-1WZQJ-Z3U06

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>