



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

La Tre Brand Holding ApS

Kohavevej 44, 2950 Vedbæk

CVR-nr. 40 83 64 38

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2022.

Thi Tham Thomasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for La Tre Brand Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 23. november 2022

Direktion

Thi Tham Thomasen

Bestyrelse

Thi Tham Thomasen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i La Tre Brand Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for La Tre Brand Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Allerød, den 23. november 2022

Piaster Revisorerne

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 16 00 37

Stefan Sølvhøj Johansson

statsautoriseret revisor
mne34123

Selskabsoplysninger

Selskabet	La Tre Brand Holding ApS Kohavevej 44 2950 Vedbæk
	CVR-nr.: 40 83 64 38
	Stiftet: 1. oktober 2019
	Hjemsted: Rudersdal
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Thi Tham Thomasen
Direktion	Thi Tham Thomasen
Revisor	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Engholm Parkvej 8 3450 Allerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret bestået af at besidde anparter i unoterede selskaber. I forhold til forrige regnskabsår, har selskabet tillige haft udlejning af erhvervsandel til datterselskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed forbundet med indregning af måling af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 617, som følge af et væsentlig underskud i 2019/20 og et begrænset overskud i koncernen i 2020/21 og 2021/22.

Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabet opnår tilstrækkelig finansiering til at opretholde driften frem til 30. juni 2023. Det er ledelsens vurdering, at finansieringen opnås og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelses- og støtteerklæring til selskabet, således selskabet forventes at have den nødvendige likviditet til at gennemføre selskabets drift frem til og med den 30. juni 2023. I den forbindelse står selskabets kapitalejer tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens § 119 omkring kapitaltab. Selskabets ledelse forventer ved egen indtjening at kunne reetablere egenkapitalen.

Der er foretaget en gældseftergivelse på t.kr. 821 i indeværende regnskabsår med henblik på at styrke egenkapitalen i La Tre Brand ApS. Gældseftergivelsen har ikke nogen konsekvenser for årets resultat, egenkapital eller balancesum i La Tre Brand Holding ApS.

Selskabet har i regnskabsåret erhvervet en andelsbolig i Gentofte, som er indregnet under immaterielle anlægsaktiver.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-13.465	-6.670
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-9.892	0
Driftsresultat	-23.357	-6.670
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.000	1
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	16.406	38.833
4 Øvrige finansielle omkostninger	-59.238	-34.392
Resultat før skat	-26.189	-2.228
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-26.189	-2.228
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-26.189	-2.228
Disponeret i alt	-26.189	-2.228

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
5 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	1.299.608	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.299.608	0
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	861.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	861.000	0
Anlægsaktiver i alt	2.160.608	0
Omsætningsaktiver		
7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	616.675	1.992.836
Tilgodehavender i alt	616.675	1.992.836
Likvide beholdninger	0	386
Omsætningsaktiver i alt	616.675	1.993.222
Aktiver i alt	2.777.283	1.993.222

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-116.469	-90.280
Egenkapital i alt	-76.469	-50.280
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	593.615	0
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	593.615	0
8 Kortfristet del af langfristet gæld	46.845	0
Gæld til pengeinstitutter	46	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.955.871	1.779.877
Anden gæld	252.375	258.625
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.260.137	2.043.502
Gældsforpligtelser i alt	2.853.752	2.043.502
Passiver i alt	2.777.283	1.993.222
1 Usikkerhed om going concern		
2 Usikkerhed ved indregning eller måling		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	40.000	-88.052	-48.052
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.228	-2.228
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	-90.280	-50.280
Årets overførte overskud eller underskud	0	-26.189	-26.189
	40.000	-116.469	-76.469

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabet opnår tilstrækkelig finansiering til at opretholde driften frem til 30. juni 2023. Det er ledelsens vurdering, at finansieringen opnås og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelses- og støtteerklæring til selskabet, således selskabet forventes at have den nødvendige likviditet til at gennemføre selskabets drift frem til og med den 30. juni 2023. I den forbindelse står selskabets kapitalejer tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed forbundet med indregning af måling af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 617, som følge af et væsentlig underskud i 2019/20 og et begrænset overskud i koncernen i 2020/21 og 2021/22.

3. Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Afskrivning på koncessioner, patenter og licenser	9.892	0
	<u>9.892</u>	<u>0</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	38.244	34.390
Andre finansielle omkostninger	20.994	2
	<u>59.238</u>	<u>34.392</u>

Noter

	30/6 2022	30/6 2021	
5. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder			
Kostpris 1. juli 2021	0	0	
Tilgang i årets løb	1.309.500	0	
Kostpris 30. juni 2022	1.309.500	0	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	0	0	
Årets afskrivninger	-9.892	0	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-9.892	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	1.299.608	0	
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2021	40.000	80.000	
Tilgang i årets løb	821.000	0	
Afgang i årets løb	0	-40.000	
Kostpris 30. juni 2022	861.000	40.000	
Nedskrivninger 1. juli 2021	-40.000	-80.000	
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	40.000	40.000	
Nedskrivninger 30. juni 2022	0	-40.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	861.000	0	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
La Tre Brand ApS, Vedbæk	100 %	346.756	274.429
		346.756	274.429

7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder forventes t.kr. 617 at indgå i balancen mere end 12 måneder efter balancedagen.

Noter

8. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2022	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	640.460	46.845	593.615	365.468
	640.460	46.845	593.615	365.468

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt på t.kr. 640, er der givet pant i et andelsbevis på t.kr. 725, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 1.300 pr. 30. juni 2022.

Selskabet har afgivet en tilbagetrædelseerklæring vedrørende sit tilgodehavende på t.kr. 617 frem til og med den 30. juni 2023. Endvidere er der afgivet en støtteerklæring med henblik på at støtte den tilknyttede virksomhed finansielt frem til og med den 30. juni 2023, såfremt der er behov for det.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Three T Holding ApS, CVR-nr. 40 78 53 53, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for La Tre Brand Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Virksomheden sammendrager nettoomsætning og andre eksterne omkostninger og indfører i stedet en post benævnt "Bruttofortjeneste" eller "Bruttotab". Tidligere blev nettoomsætning og andre eksterne omkostninger præsenteret særskilt.

Ændringen af regnskabspraksis har ingen indvirkning på årets resultat, egenkapital og balancesum for indeværende år samt i sammenligningstallene. Praksisændringen har kun betydning for det præsentationsmæssige i årsregnskabet.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Andelsbevis i udlejningsejendom måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Andelsbevis i udlejningsejendom afskrives lineært over den forventede brugstid, som er fastsat til 50 år. Scrapværdien er fastsat til 50% af kostprisen.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede 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 registereret, og informationerne er listet herunder.

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

Thi Tham Thomasen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-316906560590

IP: 213.237.xxx.xxx

2022-11-27 13:25:27 UTC

NEM ID 

Thi Tham Thomasen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-316906560590

IP: 213.237.xxx.xxx

2022-11-27 13:25:27 UTC

NEM ID 

Thi Tham Thomasen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-316906560590

IP: 213.237.xxx.xxx

2022-11-27 13:25:27 UTC

NEM ID 

Stefan Sølvhøj Johansson

Revisor

Serienummer: CVR:25160037-RID:55324767

IP: 62.242.xxx.xxx

2022-11-27 20:26:21 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: UQXKG-DY6E6-LVLBU-6GM2N-HWMMT-XY50B

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>