



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

La Tre Brand ApS

CVR-nr. 40 89 99 87

Kohavevej 44
2950 Vedbæk

Årsrapport 2019/20

(regnskabsperiode 28. oktober 2019 - 30. juni 2020)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15. december 2020

Thi Tham Thomasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 28. oktober 2019 - 30. juni 2020 for La Tre Brand ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. oktober 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 15. december 2020

I direktionen:

Thi Tham Thomasen

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i La Tre Brand ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for La Tre Brand ApS for regnskabsåret 28. oktober 2019 - 30. juni 2020 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 FSR – danske revisorer's 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 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 15. december 2020

**Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Stefan Sølvhøj Johansson
statsautoriseret revisor
mne34123

Selskabsoplysninger

Selskabet	La Tre Brand ApS Kohavevej 44 2950 Vedbæk
	CVR-nr.: 40 89 99 87
	Stiftet: 28. oktober 2019
	Hjemsted: Rudersdal
Direktion	Thi Tham Thomasen
Revisor	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Engholm Parkvej 8 3450 Allerød

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret bestået af at drive restaurationsvirksomhed.

Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabet opnår tilstrækkelig finansiering til at opretholde driften frem til 30. juni 2021. Det er ledelsens vurdering, at finansieringen opnås og aflægges 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 2021. I den forbindelse står selskabets kapitalejer tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed forbundet med indregning af måling af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 241, som følge af et væsentlig underskud i 2019/20.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er fortsat påvirket negativt af COVID-19. Det ledelsens vurdering, at udbruddet resulterer i negative økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

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

Selskabet har i regnskabsåret modtaget lønkompensation fra staten på t.kr. 90. Indtægten er indregnet i regnskabsposten andre driftsindtægter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb har regeringens restriktioner for restaurationsbranchen fortsat negative konsekvenser for selskabet.

Resultatopgørelse 28. oktober - 30. juni

	Note	8 måneder 2019/20
Bruttotab		-276.753
Personaleomkostninger	1	-538.926
Af- og nedskrivninger	2	-36.148
Driftsresultat		-851.827
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.670
Finansielle omkostninger	3	-15.330
Ordinært resultat før skat		-863.487
Skat af årets resultat	4	0
Årets resultat		-863.487
Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud		-863.487
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Disponeret i alt		-863.487

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2020
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	272.626
Indretning af lejede lokaler	6	204.394
Materielle anlægsaktiver		477.020
Andre tilgodehavender	7	228.167
Finansielle anlægsaktiver		228.167
Anlægsaktiver		705.187
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.815
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8	241.045
Andre tilgodehavender		69.538
Periodeafgrænsningsposter		26.924
Kortfristede tilgodehavender		350.322
Likvide beholdninger		99.876
Omsætningsaktiver		450.198
Aktiver i alt		1.155.385

Balance pr. 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>
Anpartskapital		40.000
Overført resultat		-865.825
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Egenkapital		<u>-825.825</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		185.119
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.595.700
Anden gæld		200.391
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.981.210</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.981.210</u>
Passiver i alt		<u>1.155.385</u>
Usikkerhed ved indregning eller måling	9	
Usikkerhed om going concern	10	
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	11	
Eventualforpligtelser	12	
Særlige poster	13	

Egenkapitalopgørelse 28. oktober - 30. juni

	<u>2020</u>
Anpartskapital	
Saldo primo	40.000
Saldo ultimo	<u>40.000</u>
Overført resultat	
Saldo primo	0
Stiftelsesomkostninger	-2.338
Årets resultat	-863.487
Saldo ultimo	<u>-865.825</u>
Foreslået udbytte	
Saldo primo	0
Udbetalt udbytte	0
Årets resultat	0
Saldo ultimo	<u>0</u>
Egenkapital	<u>-825.825</u>

Noter

	<i>8 måneder</i> <i>2019/20</i>
	<hr/>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	535.289
Omkostninger til social sikring	3.637
	<hr/>
	538.926
	<hr/>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	2
	<hr/>
2 Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.568
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	11.580
	<hr/>
	36.148
	<hr/>
3 Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	15.155
Øvrige finansielle omkostninger	175
	<hr/>
	15.330
	<hr/>
4 Skat af årets resultat	
Skat af ordinært resultat	0
	<hr/>
	0
	<hr/>

Noter

	<u>2020</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 28. oktober	0
Årets tilgang	<u>297.194</u>
Kostpris 30. juni	<u>297.194</u>
Afskrivninger 28. oktober	0
Årets afskrivninger	<u>24.568</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>24.568</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>272.626</u>
6 Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 28. oktober	0
Årets tilgang	<u>215.974</u>
Kostpris 30. juni	<u>215.974</u>
Afskrivninger 28. oktober	0
Årets afskrivninger	<u>11.580</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>11.580</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>204.394</u>
7 Andre tilgodehavender	
Kostpris 28. oktober	0
Årets tilgang	<u>228.167</u>
Kostpris 30. juni	<u>228.167</u>
Værdireguleringer 28. oktober	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>228.167</u>

Noter

8 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 241 forventes at indgå i balancen mere end 12 måneder efter balancedagen.

9 Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed forbundet med indregning af måling af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 241, som følge af et væsentlig underskud i 2019/20.

10 Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabet opnår tilstrækkelig finansiering til at opretholde driften frem til 30. juni 2021. 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 2021. I den forbindelse står selskabets kapitalejer tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

11 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb har regeringens restriktioner for restaurationsbranchen fortsat negative konsekvenser for selskabet.

12 Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med; La Tre Street Kitchen ApS, La Tre Brand Holding ApS og Three T Holding ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en 2-111 måneders uopsigelighed og en månedlig gennemsnitlig ydelse på t.kr. 17,1, svarende til t.kr. 1.899 i alt.

13 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget lønkomensation fra staten på t.kr. 90. Indtægten er indregnet i regnskabsposten andre driftsindtægter.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Forventet restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20%
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0-20%

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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel 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: 109.59.xxx.xxx

2020-12-16 12:55:34Z

NEM ID 

Thi Tham Thomasen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-316906560590

IP: 109.59.xxx.xxx

2020-12-16 12:55:34Z

NEM ID 

Stefan Sølvhøj Johansson

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret r...

Serienummer: CVR:25160037-RID:55324767

IP: 212.130.xxx.xxx

2020-12-16 12:57:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CBJH6-UM7OF-3LEGU-QMWAQ-3HJFV-ZWGQS

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>