Revisionsfirmaet Axel Gram

LOCA Gruppen ApS
Berlingsbakke 1
2920 Charlottenlund

CVR-nummer: 38640143

ÅRSRAPPORT
1. januar 2022 til 31. december 2022

Penneo dokumentnøgle: PYWIF-YBEU1-4G24U-WJS8O-EDKSM-7F8FL

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. juni 2023

_____

Dirigent

REVISORINTERESSENTSKAB:
Morten Damgaard Møller
Søren Bøggild Lund
Rikke Lund Nielsen

Bredbjergvej 46
5230 Odense M
axelgram.dk

Telefon : 66 12 33 15
CVR-nr. : DK 16 64 56 99

DANSKE REVISORER FSR

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Egenkapitalopgørelse 11

Noter 12

Anvendt regnskabspraksis 14

Penneo dokumentnøgle: PYWIF-YBEU1-4G24U-WJS8O-EDKSM-7F8FL

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for LOCA Gruppen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 30. juni 2023

Direktion

Dorte Juhl Østergaaard Merete Holst

Penneo dokumentnøgle: PYWIF-YBEU1-4G24U-WJS8O-EDKSM-7F8FL

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i LOCA Gruppen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LOCA Gruppen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Penneo dokumentnøgle: PYWIF-YBEU1-4G24U-WJS8O-EDKSM-7F8FL

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense M, den 30.. juni 2023
Revisionsfirmaet Axel Gram I/S
CVR-nr.: 16645699

Morten Damgaard Møller
Statsautoriseret revisor
mne23413

Penneo dokumentnøgle: PYWIF-YBEU1-4G24U-WJS8O-EDKSM-7F8FL

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	LOCA Gruppen ApS Berlingsbakke 1 2920 Charlottenlund	
	CVR-nr.:	38 64 01 43
	Stiftet:	10. maj 2017
	Kommune:	Gentofte
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Dorte Juhl Østergaaard Merete Holst	
Pengeinstitut	Jyske Bank Vesterbrogade 9 1780 København V	
Revisor	Revisionsfirmaet Axel Gram I/S Bredbjergvej 46 5230 Odense M	

Penneo dokumentnøgle: PYWIF-YBEU1-4G24U-WJS8O-EDKSM-7F8FL

LEDELSESBERETNING

Selskabets formål:
LOCA Gruppen blev i 2017 sat i verden for at bidrage mest muligt til en bæredygtig fremtid indenfor fødevarer, mad og måltider.

I alle dele af LOCA Gruppen arbejdes der med klare værdier og mål samt en klart formuleret vision beskrevet i "LOCA Manifesto".

Manifestoet er LOCAs bud på hvordan man med velsmag, madglæde og professionalisme kan skabe positive forandringer i den gastronomiske verden, og hvordan fødevarebranchen som helhed kan blive en del af løsningen på verdens store problematikker omkring klima, miljø, ulighed, fattigdom og sult på tværs af verdensmål.

LOCA definerer bæredygtighed som den 3-dimensionelle bundlinje med ligelig hensyntagen til virksomhedens **S**ociale, **M**iljømæssige og **Ø**konomiske aftryk. I forlængelse af virksomhedens årsrapport med økonomiske nøgletal udkommer LOCA derfor med en supplerende bæredygtighedsrapport.

LOCAs bæredygtighedsrapport beskriver virksomhedens Sociale og Miljømæssige aftryk og udvikling i ord, tal og fakta, hvilket inkluderer blandt andet et præcist billede af Gruppens samlede CO2-aftryk – og hvad virksomheden vil gøre for at nedbringe dette fremover.

Bæredygtighedsrapporten indeholder dertil også målinger, beskrivelser og fakta på Gruppens forbrug af lokale råvarer, graden af økologi, dyrevelfærd, personalepleje, trivsel og meget mere.

LOCAs Bæredygtighedsrapport for 2022-2023 udkommer ultimo august 2023.

Selskabets væsentligste aktiviteter:
LOCA Gruppen ApS beskæftiger sig med bæredygtige investeringer indenfor fødevarer samt drift af restauranterne og kantiner.

LOCA Gruppen ApS væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive investeringsvirksomhed samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:
Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

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

Penneo dokumentnøgle: PYWIF-YBEU1-4G24U-WJS8O-EDKSM-7F8FL

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

		2022	2021 tkr.
	BRUTTOFORTJENESTE	**-15.625**	**-8**
	DRIFTSRESULTAT	**-15.625**	**-8**
	Andre finansielle indtægter	27.414	57
1	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	79.041	11
	Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver	0	-50
	Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	14
	Andre finansielle omkostninger	-1.568	-67
	RESULTAT FØR SKAT	**89.262**	**-43**
2	Skat af årets resultat	-11.102	191
	ÅRETS RESULTAT	**78.160**	**148**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	113
	Overført resultat	-39.640	-79
	DISPONERET I ALT	**78.160**	**148**

Penneo dokumentnøgle: PYWIF-YBEU1-4G24U-WJS8O-EDKSM-7F8FL

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

		2022	2021 tkr.
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	50
	Finansielle anlægsaktiver	**50.000**	**50**
	ANLÆGSAKTIVER	**50.000**	**50**
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.766.591	1.377
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	201.203	685
	Selskabsskat	9.816	31
	Tilgodehavender	**1.977.610**	**2.093**
	Likvide beholdninger	**184.776**	**106**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**2.162.386**	**2.199**
	AKTIVER	**2.212.386**	**2.249**

Penneo dokumentnøgle: PYWIF-YBEU1-4G24U-WJS8O-EDKSM-7F8FL

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021 tkr.
Virksomhedskapital	51.000	51
Overført resultat	282.388	322
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114
EGENKAPITAL	**451.188**	**487**
Gæld til associerede virksomheder	1.748.698	1.749
Anden gæld	12.500	13
Kortfristede gældsforpligtelser	**1.761.198**	**1.762**
GÆLDSFORPLIGTELSER	**1.761.198**	**1.762**
PASSIVER	**2.212.386**	**2.249**

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Penneo dokumentnøgle: PYWIF-YBEU1-4G24U-WJS8O-EDKSM-7F8FL

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021 tkr.
Virksomhedskapital primo	51.000	51
Virksomhedskapital ultimo	**51.000**	**51**
Overført resultat, primo	322.028	401
Årets resultat	78.160	148
Foreslået udbytte	-117.800	-227
Overført resultat ultimo	**282.388**	**322**
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	114.400	0
Foreslået udbytte	117.800	114
Ekstraordinært udbytte	0	113
Udloddet udbytte	-114.400	0
Udloddet ekstraordinært udbytte	0	-113
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	**117.800**	**114**
EGENKAPITAL	**451.188**	**487**

Penneo dokumentnøgle: PYWIF-YBEU1-4G24U-WJS8O-EDKSM-7F8FL

NOTER

		2022	2021 tkr.
1	**Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder**		
	Loca Lab ApS	39.692	0
	Loca Management ApS	39.349	11
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder i alt	**79.041**	**11**
2	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets resultat	11.102	0
	Regulering af tidligere års skat	0	-191
	Skat af årets resultat i alt	**11.102**	**-191**
3	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris, primo	100.000	100
	Kostpris 31. december 2022	100.000	100
	Op- og nedskrivninger primo	-50.000	0
	Årets af-/nedskrivninger	0	-50
	Op- og nedskrivninger 31. december 2022	-50.000	-50
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	**50.000**	**50**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	**Ejerandel**	**Egenkapital**	**Resultat**
Loca Management ApS, Charlottenlund	100%	1.756.303	-2.891.155
Loca Lab ApS, Charlottenlund	100%	-379.799	-51.394

Penneo dokumentnøgle: PYWIF-YBEU1-4G24U-WJS8O-EDKSM-7F8FL

	2022	2021 tkr.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Penneo dokumentnøgle: PYWIF-YBEU1-4G24U-WJS8O-EDKSM-7F8FL

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for LOCA Gruppen ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Penneo dokumentnøgle: PYWIF-YBEU1-4G24U-WJS8O-EDKSM-7F8FL

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. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital
Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Penneo dokumentnøgle: PYWIF-YBEU1-4G24U-WJS8O-EDKSM-7F8FL

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 et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

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.

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

Penneo dokumentnøgle: PYWIF-YBEU1-4G24U-WJS8O-EDKSM-7F8FL

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."

Dorte Juhl Østergaard
Direktør
Serienummer: 57804110-3224-4602-ad7e-f2b386324b5f
IP: 83.92.xxx.xxx
2023-07-01 15:19:25 UTC

Merete Holst
Direktør
Serienummer: fb639a47-461c-4662-bb84-edee3e8457e2
IP: 83.92.xxx.xxx
2023-07-01 17:32:16 UTC

Morten Damgaard Møller
Statsautoriseret revisor
Serienummer: 1a7dcd27-8c36-4983-b6ef-00ce824d9ef2
IP: 87.48.xxx.xxx
2023-07-01 17:33:48 UTC

Merete Holst
Dirigent
Serienummer: fb639a47-461c-4662-bb84-edee3e8457e2
IP: 83.92.xxx.xxx
2023-07-01 17:34:56 UTC

Penneo dokumentnøgle: PYWIF-YBEU1-4G24U-WJS8O-EDKSM-7F8FL

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 s igneringsbeviser i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**