



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

DE LØSCHKY HOLDING APS

C/O MOGENS OLSEN, SNEDRONNINGEN 22, 5240 ODENSE NØ

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. december 2022

Mogens de Løschky

CVR-NR. 10 04 94 58

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	DE LØSCHKY HOLDING ApS c/o Mogens Olsen, Snedronningen 22 5240 Odense NØ
	CVR-nr.: 10 04 94 58 Stiftet: 15. november 2000 Kommune: Odense Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Direktion	Mogens de Løschky
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for DE LØSCHKY HOLDING 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20. december 2022

Direktion:

Mogens de Løschky

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i DE LØSCHKY HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DE LØSCHKY HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Odense, den 20. december 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Bechsgaard Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31412

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at investere i udlejningsejendomme og værdipapirer.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i virksomhedens aktivitet

Der er i regnskabsåret frasolgt 3 ejendomme, hvorfor selskabet ultimo året kun har værdipapirer i beholdning.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOTAB		-192.792	160.379
Af- og nedskrivninger.....		-63.505	-69.544
Andre driftsomkostninger.....		-464.971	0
DRIFTSRESULTAT		-721.268	90.835
Andre finansielle indtægter.....		466.905	5.066.370
Andre finansielle omkostninger.....		-11.654.549	5.621.834
RESULTAT FØR SKAT		-11.908.912	10.779.039
Skat af årets resultat.....	2	105.477	-2.371.407
ÅRETS RESULTAT		-11.803.435	8.407.632
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Ekstraordinært udbytte.....		0	6.800.000
Overført resultat.....		-11.803.435	1.607.632
I ALT		-11.803.435	8.407.632

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger.....		0	6.480.008
Materielle anlægsaktiver.....	3	0	6.480.008
ANLÆGSAKTIVER.....		0	6.480.008
Andre tilgodehavender.....		188.472	223.354
Tilgodehavende selskabsskat.....		176.416	0
Tilgodehavender.....		364.888	223.354
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	4	76.920.272	87.104.141
Værdipapirer.....		76.920.272	87.104.141
Likvide beholdninger.....		304.493	1.398.581
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		77.589.653	88.726.076
AKTIVER.....		77.589.653	95.206.084

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		75.284.805	80.288.240
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	6.800.000
EGENKAPITAL.....		75.409.805	87.213.240
Hensættelse til udskudt skat.....		0	105.477
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	105.477
Gæld til pengeinstitutter.....		48	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		2.149.576	5.500.000
Selskabsskat.....		0	2.229.251
Anden gæld.....		30.224	128.241
Periodeafgrænsningsposter.....		0	29.875
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.179.848	7.887.367
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.179.848	7.887.367
PASSIVER.....		77.589.653	95.206.084
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021.....	125.000	87.088.240	0	87.213.240
Forslag til resultatdisponering.....		-11.803.435		-11.803.435
Egenkapital 30. september 2022.....	125.000	75.284.805	0	75.409.805

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 kr.	Note
Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	1
Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	2.369.070	2
Regulering af udskudt skat.....	-105.477	2.337	
	-105.477	2.371.407	
Materielle anlægsaktiver			
		Grunde og bygninger	3
Kostpris 1. oktober 2021.....		7.320.732	
Afgang.....		-7.320.732	
Kostpris 30. september 2022.....		0	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021.....		840.724	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-904.229	
Årets afskrivninger		63.505	
Af- og nedskrivninger 30. september 2022.....		0	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....		0	
Andre værdipapirer og kapitalandele			
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:			4
	Obligationer	Andre kapitalandele	
Dagsværdi 30. september 2022.....	75.216.410	1.703.862	
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	-10.971.815	-547.256	
Eventualposter mv.			5
Eventualforpligtelser			
Ingen.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			6
Selskabet er kapitalejer i Merchant Equity Large Cap Europa VI A/S, og selskabet har givet tilsagn om at stille lånekapital på yderligere 44.125 EUR til rådighed for Merchant Equity Large Cap Europe VI A/S.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DE LØSCHKY HOLDING ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	3.589.025

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Andre værdipapirer måles til kostpris i det omfang en tilnærmet salgsværdi ikke kan opgøres pålideligt.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.