

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

LOSI HOLDING APS

Bryggerparken 12

3650 Ølstykke

CVR-nr. 25 78 71 61

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2016

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12-13
Noter	14-16

Selskab

LOSI Holding ApS
Bryggerparken 12
3650 Ølstykke

CVR-nummer 25 78 71 61

16. regnskabsår

Hjemsted: Egedal

Direktion

Carlo Lassen Lund

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Tore Kolby, statsautoriseret revisor

Hovedaktivitet

LOSI Holding ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at udleje, køb og salg af ejendomme, samt handle og investere i værdipapirer og besidde anparter i beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på kr. -1.322.486 og har ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for LOSI 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 24. maj 2016

I direktionen

Carlo Lassen Lund

Til kapitalejeren i LOSI Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LOSI Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 24. maj 2016

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Tore Kolby
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" og "eksterne omkostninger".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster indeholder indtægter og omkostninger, der fremkommer som følge af begivenheder, der ligger uden for virksomhedens kontrol og som klart adskiller sig fra virksomhedens ordinære drift, og ikke forventes at være tilbagevendende.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 23,5 % af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Grunde og bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Småanskaffelser under kr. 12.800 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder er værdiansat til kostpris. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, som overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsen.

I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra besiddelsen af de enkelte kapitalandele. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede aktier og anparter.

Unoterede aktier og anparter, som selskabet har til hensigt at beholde over en længere årrække, er målt til dagsværdi, hvilket for unoterede aktier og anparter svarer til kostprisen for de underliggende investeringer, da det er skønnet, at en pålidelig dagsværdimåling ikke kan opgøres uden forholdsmæssige store omkostninger. Realiserede og urealiserede kursavancer og -tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-11.115	-568.651
1 Personaleomkostninger	-608.667	0
Andre eksterne omkostninger	-64.004	-159.042
Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	<u>-40.633</u>	<u>-40.633</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-724.419	-768.326
Andre finansielle indtægter	196.341	67.694
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-427.278</u>	<u>-2.571.838</u>
RESULTAT FØR SKAT	-955.356	-3.272.470
3 Skat af årets resultat	<u>-367.130</u>	<u>162.562</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-1.322.486</u></u>	<u><u>-3.109.908</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-1.723.686	-4.259.908
Ekstraordinært udbytte udbetalt i året	300.000	250.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>900.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-1.322.486</u></u>	<u><u>-3.109.908</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Grunde og bygninger	1.378.101	1.425.130
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.000	15.000
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.393.101	1.440.130
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	40.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	40.000
ANLÆGSAKTIVER	1.393.101	1.480.130
Andre tilgodehavender	7.168	0
Tilgodehavende hos associerede virksomhed	0	670
Tilgodehavende selskabsskat	23.700	14.747
3 Udskudte skatteaktiver	0	367.130
Periodeafgrænsningsposter	0	12.313
TILGODEHAVENDER	30.868	394.860
VÆRDIPAPIRER	7.355.986	9.484.263
LIKVIDE BEHOLDNINGER	2.058.856	1.961.184
OMSÆTNINGSAKTIVER	9.445.709	11.840.307
AKTIVER I ALT	10.838.810	13.320.437

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	9.079.230	10.802.916
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	900.000
4 EGENKAPITAL	<u>9.305.430</u>	<u>11.827.916</u>
5 Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.206.746</u>	<u>1.247.556</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.206.746</u>	<u>1.247.556</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	40.000	39.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.750	22.816
Anden gæld	269.884	183.149
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>326.634</u>	<u>244.965</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.533.380</u>	<u>1.492.521</u>
PASSIVER I ALT	<u>10.838.810</u>	<u>13.320.437</u>
6 Eventualaktiver		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

1	Personaleomkostninger	2015	2014
	Gager og lønninger	604.010	0
	Personaleomkostninger i øvrigt	4.657	0
	I ALT	608.667	0

2	Kapitalandele i associerede virksomheder	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
	<u>Associerede virksomheder:</u>			
	Nordic Skynet ApS, Rødovre	19,5%	0	0
			0	0

3	Selskabsskat og udskudt skat			2014
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resul- tatopgørelsen	2014
	Skyldig pr. 1/1 2015	-14.747	-367.130	0
	Regulering vedrørende tidligere år	1.315	0	0
	Betalt vedr. tidligere år	13.432	0	0
	Skat af årets resultat	0	367.130	-162.562
	Betalt udbytteskat	-23.700	0	0
	SKYLDIG PR. 31/12 2015	-23.700	0	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		367.130	-162.562

4 Egenkapital	31/12 2015	31/12 2014
Virksomhedskapital pr. 31/12 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat pr. 1/1 2015	10.802.916	15.062.824
Overført af årets resultat	<u>-1.723.686</u>	<u>-4.259.908</u>
Overført resultat pr. 31/12 2015	<u>9.079.230</u>	<u>10.802.916</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/1 2015	900.000	98.400
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-900.000	-98.400
Ekstraordinært udbytte udloddet i året	300.000	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	-300.000	0
Forslag til udbytte	<u>101.200</u>	<u>900.000</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2015	<u>101.200</u>	<u>900.000</u>
Egenkapital pr. 31/12 2015	<u><u>9.305.430</u></u>	<u><u>11.827.916</u></u>

Virksomhedskapital består af 125.000 stk. anparter á kr. 1. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.206.746</u>	<u>1.247.556</u>	<u>40.000</u>	<u>1.000.000</u>
I ALT	<u><u>1.206.746</u></u>	<u><u>1.247.556</u></u>	<u><u>40.000</u></u>	<u><u>1.000.000</u></u>

6 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 717.906.

7 Pantsætninger og
sikkerhedsstillelser

Pantebrev, nom. kr. 1.580.000, i selskabets grunde og bygninger med en balanceværdi på kr. 1.378.101 er deponeret som sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

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.”

Carlo Lassen Lund

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-317148073023

IP: 188.181.78.11

27-05-2016 kl. 14:19:03 UTC

NEM ID 

Tore Kolby

statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1295856057295

IP: 85.235.247.2

30-05-2016 kl. 06:49:59 UTC

NEM ID 

Carlo Lassen Lund

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-317148073023

IP: 188.181.78.11

30-05-2016 kl. 10:12:39 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0GHEX-E0W8K-NHTUJ-KU001-7F1LZ-IU2QY

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>