

LOSOL ApS

Klintevej 18
5600 Faaborg

CVR-nr. 27 30 90 46

Årsrapport

2018/2019

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Faaborg, den 28. august 2019



Louise Ejstrup Kjems
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskabet	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance, aktiver	9
Balance, passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

LOSOL ApS
Klintevej 18
5600 Faaborg

Formål: Selskabets formål er at fungere som holdingselskab samt at erhverve og udleje fast ejendom, finansiering, handel og fabrikation.

CVR-nr. 27 30 90 46
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Sven-Ole Kjems Larsen
Louise Estrup Kjems
Lone Hvid Larsen

Direktion

Sven-Ole Kjems Larsen

Revisor

PK Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rugårdsvej 46C
5000 Odense C
Telefon 65 48 73 00
CVR-nr. 31 49 52 88

Statsautoriseret revisor: Martin Godskesen

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for LOSOL ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 12. august 2019


Direktion:


Sven-Ole Kjems Larsen

Bestyrelse:


Sven-Ole Kjems Larsen
formand


Louise Estrup Kjems


Lone Hvid Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejer i LOSOL ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LOSOL ApS for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisors 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.

Odense, den 12. august 2019

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 31 49 52 88

Martin Godskesen
statsautoriseret revisor
mne34514

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af besiddelse af kapitalandele i tilknyttet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling betragtes som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

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 og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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.

Skat

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

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttet virksomheds resultat efter forholdsmæssig eliminerings af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

I henhold til ÅRL § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret, 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 samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

Note	2018/2019 kr.	2017/2018 kr.
Bruttotab/fortjeneste	-18.564	166.335
Andre driftsomkostninger	0	-11.621
Driftsresultat	-18.564	154.714
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-34.166	2.384.916
Andre finansielle indtægter	243.867	0
Finansielle omkostninger til tilknyttet virksomhed	-30.381	-81.303
Andre finansielle omkostninger	0	-23.121
Resultat før skat	160.756	2.435.206
Skat af årets resultat	-42.883	-14.023
Årets resultat	117.873	2.421.183
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	1.000.000	600.000
Overført til overført resultat	-882.127	1.821.183
	117.873	2.421.183

Balance pr. 30. juni

Aktiver

Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.014.422	8.048.590
Finansielle anlægsaktiver	2.014.422	8.048.590
Anlægsaktiver	2.014.422	8.048.590
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	833.062	0
Selskabsskat	0	63.977
Tilgodehavender	833.062	63.977
Værdipapirer	6.576.513	4.980.045
Likvide beholdninger	1.188.523	3.500.074
Omsætningsaktiver	8.598.098	8.544.096
Aktiver	10.612.520	16.592.686

Balance pr. 30. juni
Passiver

Note	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Virksomhedskapital	1.773.554	1.773.554
Overført resultat	7.774.886	8.657.013
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	600.000
Egenkapital	<u>10.548.440</u>	<u>11.030.567</u>
Selskabsskat	24.756	0
Langfristede gældsforpligtelser	<u>24.756</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitut	278	0
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	5.523.073
Gæld til selskabsdeltager	29.046	29.046
Anden gæld	10.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>39.324</u>	<u>5.562.119</u>
Gældsforpligtelser	<u>64.080</u>	<u>5.562.119</u>
Passiver	<u>10.612.520</u>	<u>16.592.686</u>
2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
3 Eventualposter mv.		

Noter

	<u>2018/2019</u> <u>kr.</u>	<u>2017/2018</u> <u>kr.</u>
1 Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
3 Eventualposter mv.		
Eventualaktiver		
Ingen kendte.		
Eventualforpligtelser		
Ingen kendte.		
Sambeskatning		
Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med indkomståret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.		