

LOSOL ApS

**Klintevej 18
5600 Faaborg**

CVR-nr. 27 30 90 46

Årsrapport

2020/2021

1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling**

Faaborg, den 8. september 2021

**Louise Ejstrup Kjems
dirigent**

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 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 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 12. august 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 2021

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, med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

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 finansiel 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 anskaffelseskostprisen 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Anvendt regnskabspraksis

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 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 | <u>2020/2021</u> kr. | <u>2019/2020</u> kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Bruttotab | -16.012 | -13.969 |
| Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 28.346 | -85.961 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed | 21.678 | 22.391 |
| Andre finansielle indtægter | 563.855 | 117.726 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>-2.239</u> | <u>-68.751</u> |
| Resultat før skat | 595.628 | -28.564 |
| Skat af årets resultat | <u>-124.789</u> | <u>-12.619</u> |
| Årets resultat | <u>470.839</u> | <u>-41.183</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Overført til overført resultat | <u>-529.161</u> | <u>-1.041.183</u> |
| | <u>470.839</u> | <u>-41.183</u> |

Balance pr. 30. juni
Aktiver

| Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 1.956.807 | 1.928.461 |
| Finansielle anlægsaktiver | 1.956.807 | 1.928.461 |
| Anlægsaktiver | 1.956.807 | 1.928.461 |
| Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed | 790.790 | 802.581 |
| Selskabsskat | 0 | 12.474 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 13.261 | 0 |
| Tilgodehavender | 804.051 | 815.055 |
| Værdipapirer | 6.354.477 | 6.486.879 |
| Likvide beholdninger | 6.448 | 320.453 |
| Omsætningsaktiver | 7.164.976 | 7.622.387 |
| Aktiver | 9.121.783 | 9.550.848 |

Balance pr. 30. juni

Passiver

| Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 1.773.554 | 1.773.554 |
| Overført resultat | 6.204.542 | 6.733.703 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Egenkapital | 8.978.096 | 9.507.257 |
| Selskabsskat | 104.641 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltager | 29.046 | 29.046 |
| Anden gæld | 10.000 | 10.000 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | 0 | 4.545 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 143.687 | 43.591 |
| Gældsforpligtelser | 143.687 | 43.591 |
| Passiver | 9.121.783 | 9.550.848 |

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter mv.

Noter

| | <u>2020/2021</u> | <u>2019/2020</u> |
|--|-------------------------|------------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| 1 Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |
| | | |
| 2 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38 | | |
| Værdi ultimo indregnet i balancen | | |
| Børsnoterede aktier | 3.483.143 | |
| Børsnoterede obligationer | <u>2.871.334</u> | |
| | <u><u>6.354.477</u></u> | |
| | | |
| Årets urealiserede gevinst/-tab indregnet i resultatopgørelsen | | |
| Børsnoterede aktier | 347.908 | |
| Børsnoterede obligationer | <u>-69.005</u> | |
| | <u><u>278.903</u></u> | |
| | | |
| 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |
| | | |
| 4 Eventualposter mv. | | |
| Eventualaktiver | | |
| Ingen kendte. | | |
| | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Ingen kendte. | | |