



LOSOL ApS

Klintevej 18
5600 Faaborg

CVR-nr. 27 30 90 46

Årsrapport

2023/2024

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Faaborg, den 31. juli 2024

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

Revision 360
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Søhusvej 159
5270 Odense N
Telefon 69 17 55 00
CVR-nr. 44 77 55 30

Statsautoriseret revisor: Martin Godskesen

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 31. juli 2024

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 2023 - 30. juni 2024 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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 31. juli 2024

Revision 360

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 44 77 55 30

Martin Godskesen
statsautoriseret revisor
mne34514

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af besiddelse af værdipapirer mv.

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 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.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttet virksomheds resultat efter forholdsmæssig eliminering 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdien.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele i unoterede selskaber 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. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

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 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 aktivets 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>2023/2024</u> kr.	<u>2022/2023</u> kr.
Bruttotab	-43.909	-18.954
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	-8.156
Andre finansielle indtægter	697.389	325.764
Andre finansielle omkostninger	-8.696	-469.472
Resultat før skat	644.784	-170.818
Skat af årets resultat	-108.108	-99
Årets resultat	<u>536.676</u>	<u>-170.917</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	1.000.000	1.000.000
Ekstraordinært udbytte	0	370.000
Overført til overført resultat	-463.324	-1.540.917
	<u>536.676</u>	<u>-170.917</u>

Balance pr. 30. juni**Aktiver**

Note	2024 kr.	2023 kr.
Selskabsskat	10.090	52.090
Periodeafgrænsningsposter	0	42.376
Tilgodehavender	10.090	94.466
Værdipapirer og kapitalandele	6.748.019	7.178.685
Likvide beholdninger	1.061.463	1.009.645
Omsætningsaktiver	7.819.572	8.282.796
Aktiver	7.819.572	8.282.796

Balance pr. 30. juni

Passiver

Note	2024 kr.	2023 kr.
Virksomhedskapital	1.773.554	1.773.554
Overført resultat	4.835.918	5.299.242
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Egenkapital	7.609.472	8.072.796
Gæld til selskabsdeltager	100.100	100
Anden gæld	110.000	209.900
Kortfristede gældsforpligtelser	210.100	210.000
Gældsforpligtelser	210.100	210.000
Passiver	7.819.572	8.282.796
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Eventualposter mv.		

Noter

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1 Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Børsnoterede aktier	2.788.394	1.648.924
Børsnoterede obligationer	<u>3.458.404</u>	<u>5.029.761</u>
	<u>6.246.798</u>	<u>6.678.685</u>
Årets urealiserede gevinst/-tab indregnet i resultatopgørelsen		
Børsnoterede aktier	298.375	-35.623
Børsnoterede obligationer	<u>34.732</u>	<u>-364.564</u>
	<u>333.107</u>	<u>-400.187</u>
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
4 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser		
Ingen kendte.		