

LOSAAL HOLDING ApS

Egegade 5, st. th.
2200 København N

Årsrapport
1. februar 2019 - 31. januar 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/09/2020

George Michael Doumani
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

LOSAAL HOLDING ApS

Egegade 5, st. th.

2200 København N

CVR-nr: 34465924

Regnskabsår: 01/02/2019 - 31/01/2020

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har haft et tab på 244.658 kr. (ordinært resultat før skat) i regnskabsåret.

Selskabets egenkapital pr. 31. januar 2020 er positiv med 794.617 kr.

Vi forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Koncernforhold

LOSAAL HOLDING ApS er moderselskab for LOSAAL ApS. Der udarbejdes ikke koncernregnskab med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Under henvisning til årsregnskabslovens §32 har selskabet valgt kun at offentliggøre bruttoresultatet.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder administrationsomkostninger.

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Selskabet er 100% ejer af dattervirksomheden LOSAAL ApS og er sambeskattet med dette selskab. Moderselskabet er administrationsselskab under sambeskatningen. I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst og regulering af udskudt skat. I balancen er den beregnede skat af årets samlede skattepligtige indkomst under sambeskatningen posteret som skyldig selskabsskat. Dattervirksomhedens andel af selskabsskatten er modposteret på tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder. Betalt acontoskat er fradraget i skyldig selskabsskat. Den beregnede udskudte skat er opført under hensættelser. Den udskudte skat er beregnet med 22% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige værdier af aktiver og passiver. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Balancen

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandelen indregnes efter den indre værdis metode. Kapitalandelen måles til den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagværdien af de identificerede nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet. Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra erhvervelsestidspunktet henholdsvis stiftelsestidspunktet.

Erhvervelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor der opnås kontrol over virksomheden. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelses- henholdsvis afviklingstidspunktet. Afståelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden overgår til tredjemand. Den samlede nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode", under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhed. Dattervirksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr. Har selskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheds underbalance, indregnes en hensættelse til denne forpligtelse.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig. Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. 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. Udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver indregnes med 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. feb. 2019 - 31. jan. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-4.125	-2.750
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-4.125	-2.750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-238.414	645.096
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	4.164
Øvrige finansielle omkostninger		-2.119	-281
Ordinært resultat før skat		-244.658	646.229
Skat af årets resultat	1	-2.796	66
Årets resultat		-247.454	646.295
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		54.000	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-238.414	645.096
Overført resultat		-63.040	-106.801
I alt		-247.454	646.295

Balance 31. januar 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		877.168	1.115.581
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	877.168	1.115.581
Anlægsaktiver i alt		877.168	1.115.581
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.155	28.704
Udskudte skatteaktiver		0	0
Tilgodehavende skat		22.000	107.954
Andre tilgodehavender		0	1.719
Tilgodehavender i alt		36.155	138.377
Omsætningsaktiver i alt		36.155	138.377
Aktiver i alt		913.323	1.253.958

Balance 31. januar 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.	3	90.000	90.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		259.250	497.663
Overført resultat		391.367	454.407
Forslag til udbytte		54.000	108.000
Egenkapital i alt		794.617	1.150.070
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.995	4.000
Skyldig selskabsskat		102.684	99.888
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		13.027	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		118.706	103.888
Gældsforpligtelser i alt		118.706	103.888
Passiver i alt		913.323	1.253.958

Noter

1. Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	0	-66
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	2.796	0
	<u>2.796</u>	<u>-66</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	617.918	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	617.918	0
Nettoopskrivninger primo	497.663	0
Andel i årets resultat jf. note	-238.414	0
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	259.250	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	877.168	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
LOSAAL ApS, København	100%	877.168	-238.414

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 900 anparter á 100 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen:	
Anpartskapital, stiftelse	90.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	90.000

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	0