

# LOSAAL 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 .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

LOSAAL ApS  
Egegade 5, st. th.  
2200 København N

CVR-nr: 34465983  
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 240.871 kr. (ordinært resultat før skat) i regnskabsåret.

Selskabets egenkapital pr. 31. januar 2020 er positiv med 877.168 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 ApS er datterselskab for LOSAAL HOLDING 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 nettoomsætning, variable omkostninger, vareforbrug, salgs- og rejseomkostninger, transportomkostninger, autodrift, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Se beskrivelse nedenfor under "Materielle og Immateriale anlægsaktiver".

### "Andre finansielle indtægter" og "Øvrige finansielle omkostninger"

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## 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% ejet af moderselskabet LOSAAL HOLDING ApS og sambeskattet med dette selskab. Moderselskabet er administrationselskab under sambeskatningen. I resultatopgørelsen er udgiftsført selskabets beregnede skat af årets skattepligtige indkomst og regulering af udskudt skat. I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst posteret på mellemregning med moderselskabet med fradrag af eventuelle betalte a conto skatter. 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler, brugstid 5 år, scrapværdi 0 kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, brugsværdi 5 år, scrapværdi 0 kr.

Småaktiver med en forventet levetid på under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## 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.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>80.687</b>	<b>1.202.641</b>
Personaleomkostninger .....	1	-274.987	-322.094
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-42.009	-34.083
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-236.309</b>	<b>846.464</b>
Andre finansielle indtægter .....		226	227
Øvrige finansielle omkostninger .....		-4.788	-9.891
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-240.871</b>	<b>836.800</b>
Skat af årets resultat .....	3	2.457	191.704
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-238.414</b>	<b>645.096</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		54.000	0
Overført resultat .....		-292.414	645.096
<b>I alt .....</b>		<b>-238.414</b>	<b>645.096</b>



# Balance 31. januar 2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		39.961	84.913
Indretning af lejede lokaler .....		15.860	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>55.821</b>	<b>84.913</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>55.821</b>	<b>84.913</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		0	40.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>40.000</b>
Tilgodehavende skat .....		0	438.150
Tilgodehavender moms og afgifter .....		8.013	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>8.013</b>	<b>438.150</b>
Likvide beholdninger .....		891.494	1.010.946
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>899.507</b>	<b>1.489.096</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>955.328</b>	<b>1.574.009</b>

# Balance 31. januar 2020

## Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	80.000	80.000
Overført resultat .....		743.168	1.035.582
Forslag til udbytte .....		54.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>877.168</b>	<b>1.115.582</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	6	2.843	5.300
Andre hensatte forpligtelser .....		280	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>3.123</b>	<b>5.300</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		0	50.713
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		8.175	48.434
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		14.155	28.704
Skyldig selskabsskat .....		0	107.954
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		50.803	217.322
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.904	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>75.037</b>	<b>453.127</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>75.037</b>	<b>453.127</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>955.328</b>	<b>1.574.009</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	271.009	315.316
Pensionsbidrag	2.272	3.313
Andre omkostninger til social sikring	1.706	3.465
	<u>274.987</u>	<u>322.094</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bygninger	0	0
Indretning af lejede lokaler	9.516	9.516
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.493	24.567
	<u>42.009</u>	<u>34.083</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	107.954
Ændring af udskudt skat	-2.457	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	83.750
	<u>-2.457</u>	<u>191.704</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Indretning af bygninger lejede lokaler		Andre anlæg mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	0	47.581	112.400
Tilgang	0	0	12.918
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>47.581</b>	<b>125.318</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	-22.205	-52.864
Årets afskrivning	0	-9.516	-32.493
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-31.721</b>	<b>-85.357</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>15.860</b>	<b>39.961</b>

#### 5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 800 anparter á 100 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen:	
Anpartskapital, stiftelse.	80.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>80.000</b>

#### 6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	55.821	42.896	12.925
Andre værdipapirer	0	0	0
Underskudsfrømsel	0	0	0
	<b>55.821</b>	<b>42.896</b>	<b>12.925</b>
<b>Udskudt skat, 22%</b>			<b>2.843</b>

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

### Personale

Der er ansat personale, og der påhviler derfor selskabet en eventualforpligtigelse i forbindelse med udbetaling af løn og feriepenge.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LOSAAL HOLDING ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

## 8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

## 9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019/20</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1