LOSAAL HOLDING ApS

Egegade 5, st. th.
2200 København N

Årsrapport
1. februar 2020 - 31. januar 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

03/08/2021

George Michael Doumani
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis
Resultatopgørelse
Balance
Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LOSAAL HOLDING ApS Egegade 5, st. th. 2200 København N	
	CVR-nr:	34465924
	Regnskabsår:	01/02/2020 - 31/01/2021

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 212.215 kr. (ordinært resultat før skat) i regnskabsåret.
Selskabets egenkapital pr. 31. januar 2021 er positiv med 528.404 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.

Årsrapporten aflægges ud fra en forudsætning om going concern.

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. 2020 - 31. jan. 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**-7.292**	**-4.125**
Resultat af ordinær primær drift		**-7.292**	**-4.125**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-204.601	-238.414
Andre finansielle indtægter		22	0
Øvrige finansielle omkostninger		-344	-2.119
Ordinært resultat før skat		**-212.215**	**-244.658**
Skat af årets resultat	1	0	-2.796
Årets resultat		**-212.215**	**-247.454**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	54.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-204.601	-238.414
Overført resultat		-7.614	-63.040
I alt		**-212.215**	**-247.454**

Balance 31. januar 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		618.569	877.168
Finansielle anlægsaktiver i alt	**2**	**618.569**	**877.168**
Anlægsaktiver i alt		**618.569**	**877.168**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.711	14.155
Tilgodehavende skat		40.000	22.000
Tilgodehavender i alt		**47.711**	**36.155**
Omsætningsaktiver i alt		**47.711**	**36.155**
AKTIVER I ALT		**666.280**	**913.323**

Balance 31. januar 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	3	90.000	90.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		651	259.250
Overført resultat		437.753	391.367
Forslag til udbytte		0	54.000
Egenkapital i alt		**528.404**	**794.617**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.743	2.995
Skyldig selskabsskat		102.684	102.684
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		31.349	13.027
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		100	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**137.876**	**118.706**
Gældsforpligtelser i alt		**137.876**	**118.706**
PASSIVER I ALT		**666.280**	**913.323**

Noter

1. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	2.796
	0	2.796

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	259.252	0
Andel i årets resultat jf. note	-204.601	0
Udloddet udbytte	-54.000	0
Nettoopskrivninger ultimo	**651**	**0**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**618.569**	**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%	618.569	-204.601

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

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	0