

LYSEMOSE HOLDING ApS

Egebjergvej 45
8220 Brabrand

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/06/2016

Morten Lysemose
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LYSEMOSE HOLDING ApS
Egebjergvej 45
8220 Brabrand

CVR-nr: 26467624
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Jyske Bank
Østergade 4
8000 Aarhus C

Revisor Revision 1 - Århus
Vestre Ringgade 150
8000 Aarhus C
DK Danmark
CVR-nr: 91259850
P-enhed: 1019055333

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Lysemose Holding ApS. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens og vedtægternes krav.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 30/05/2016

Direktion

Morten Lysemose

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Lysemose Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lysemose Holding ApS for perioden 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, 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 etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Århus, 30/05/2016

Erling Thomsen
Reg. revisor, cand. merc. aud.
Revision 1 - Århus
CVR: 91259850

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive holdingvirksomhed samt investering i værdipapirer og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har tilvalgt at anvende equity-metoden ved indregning og måling af kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder.

Beløbene i årsrapporten er anført i danske kroner, ligesom regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelige kostpris, med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normalafskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Bruttofortjeneste

Posternes nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttede virksomheder

Disse omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt efter regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, aktieudbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Investeringsejendomme indregnes første gang til kostpris og derefter til dagsværdi og afskrives ikke. Dagsværdi beregnes ifølge budget og med en forrentningsfaktor, der afpasses med markedet hvert år.

Værdireguleringer, som følge af ændringer i investeringsejendommenes dagsværdi, indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt post. Udskudt skat af bruttoreguleringen indregnes i balancen i regnskabsposten "Udskudt skat".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode til den forholdsmæssige ejede andel af virksomhedernes egenkapital.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af datterselskabernes resultat efter skat. Ændringer i datterselskabernes egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Øvrige værdipapirer værdiansættes til kursværdi jfr. officiel handelskurs på balancedagen. Er en officiel handelskurs ikke tilgængelig værdiansættes øvrige værdipapirer til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter og restskattetillæg.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser.

Gældsforpligtigelser

Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede samt for variabelt forrentede gældsforpligtigelser normalt svarer til den nominelle restgæld.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte er indregnet under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		60.848	19.582
Resultat af ordinær primær drift		60.848	19.582
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver		35.975	558.178
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		987.841	1.340.781
Andre finansielle indtægter	1	7.682	20
Øvrige finansielle omkostninger	2	-10.388	-31.576
Ordinært resultat før skat		1.081.958	1.886.985
Skat af årets resultat		-31.761	-20.200
Årets resultat		1.050.197	1.866.785
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		641.616	1.675.578
Overført resultat		408.581	191.207
I alt		1.050.197	1.866.785

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.412.600	1.429.600
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.412.600	1.429.600
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.397.078	6.755.462
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	7.397.078	6.755.462
Anlægsaktiver i alt		8.809.678	8.185.062
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		114.776	0
Tilgodehavende skat		300.000	144.000
Andre tilgodehavender		18.315	9.000
Periodeafgrænsningsposter		1.827	1.027
Tilgodehavender i alt		434.918	154.027
Andre værdipapirer og kapitalandele		312	312
Værdipapirer og kapitalandele i alt		312	312
Likvide beholdninger		55.514	14.995
Omsætningsaktiver i alt		490.744	169.334
Aktiver i alt		9.300.422	8.354.396

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		7.297.078	6.655.462
Overført resultat		1.162.884	754.303
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		8.584.962	7.534.765
Hensættelse til udskudt skat		44.700	20.200
Hensatte forpligtelser i alt		44.700	20.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	9.500
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	696.934
Skyldig selskabsskat		17.649	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		643.111	92.997
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		670.760	799.431
Gældsforpligtelser i alt		670.760	799.431
Passiver i alt		9.300.422	8.354.396

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2015	2014
Renter tilknyttede virksomheder	7.682	0
Andre finansielle indtægter	0	20
	7.682	3.510

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	2.739	26.011
Andre finansielle omkostninger	7.649	5.565
	10.388	31.576

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	2015 Grunde og bygninger	2014 Grunde og bygninger
Anskaffelsessum pr. 1 januar	1.336.769	1.335.950
Tilgang	0	819
Afgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 31. december	1.336.769	1.336.769

Opskrivninger pr. 1. januar	92.831	238.050
Årets opskrivning/nedskrivning	-17.000	-145.219
Opskrivning vedrørende afgang	0	0
Opskrivninger pr. 31. december	75.831	92.831

Balanceværdi pr. 31. december	1.412.600	1.429.600
--------------------------------------	------------------	------------------

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2015	2014
Anparter i Lysemose ApS nom 125.000		
Anskaffelsespris	100.000	100.000
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris ultimo	100.000	100.000
Opskrivning primo	6.655.462	5.004.884
Årets afgang	0	0
Årets resultatandel 80%	987.841	0
Udbytte andel 80%	-399.200	
Opskrivning direkte på egenkapitalen 80%	52.974	
Årets tilgang	641.616	1.650.578
Opskrivning ultimo	7.297.078	6.655.462
Kapitalinteresser i datterselskaber i alt	7.397.078	6.755.462

Tilknyttede virksomheder:

Nom.	80%	Anskaffelses-pris	Andel af resultat	Indre værdi ultimo
Lysemomse ApS 125.000		100.000	1.040.816	7.397.078
Kapitalinteresser til indre værdi			1.040.816	7.397.078

Tilknyttede virksomheder:

Nom.	80%	Udbytte fra 2014	Andel af resultat	Årets opskrivning
Lysemomse ApS		-393.600	1.040.816	647.216
Kapitalinteresser til indre værdi			1.040.816	647.216

5. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen består af 25 stk. anparter á nominalt kr. 5.000.
Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede skyldige skattebeløb udgør kr. 690.000.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.