



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

LYSEMOSE HOLDING APS
EGBJERGVEJ 45, 8220 BRABRAND
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. maj 2019

Morten Lysemose

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lysemose Holding ApS Egebjergvej 45 8220 Brabrand
	CVR-nr.: 26 46 76 24 Stiftet: 14. februar 2002 Hjemsted: Brabrand Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Morten Lysemose
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Lysemose Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse 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 28. maj 2019

Direktion:

Morten Lysemose

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Lysemose Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lysemose Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Silkeborg, den 28. maj 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Dahl Jepsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32064

Erling Thomsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17458

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive holdingvirksomhed samt investering i fast ejendom, værdipapirer og dermed beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		70.267	86.110
Af- og nedskrivninger.....		-5.330	0
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme.....		0	29.400
DRIFTSRESULTAT		64.937	115.510
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder.....		166.569	447.757
Andre finansielle indtægter.....	2	35.160	27.003
Andre finansielle omkostninger.....		-3.026	-2.934
RESULTAT FØR SKAT		263.640	587.336
Skat af årets resultat.....	3	32.474	-76.373
ÅRETS RESULTAT		296.114	510.963
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		166.569	34.157
Overført resultat.....		129.545	476.806
I ALT		296.114	510.963

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		1.412.551	1.336.769
Materielle anlægsaktiver.....	4	1.412.551	1.336.769
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		6.434.782	6.691.413
Finansielle anlægsaktiver.....	5	6.434.782	6.691.413
ANLÆGSAKTIVER.....		7.847.333	8.028.182
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.131.873	693.759
Andre tilgodehavender.....		9.000	9.000
Tilgodehavende selskabsskat.....		213.876	48.962
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		98.415	160.226
Tilgodehavender.....		1.453.164	911.947
Likvide beholdninger.....		46.350	28.174
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.499.514	940.121
AKTIVER.....		9.346.847	8.968.303
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		6.194.873	6.451.504
Overført resultat.....		2.561.503	2.008.758
EGENKAPITAL.....	6	8.881.376	8.585.262
Hensættelse til udskudt skat.....		66.681	113.371
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		66.681	113.371
Anden gæld.....		45.000	45.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	45.000	45.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		10.000	10.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		127.798	0
Anden gæld.....		215.992	214.670
Kortfristede gældsforpligtelser.....		353.790	224.670
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		398.790	269.670
PASSIVER.....		9.346.847	8.968.303
Eventualposter mv.	8		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017: 1)			
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	34.064	19.452	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1.096	7.551	
	35.160	27.003	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	14.216	15.202	
Regulering af udskudt skat.....	-46.690	61.171	
	-32.474	76.373	
Materielle anlægsaktiver			4
		Grunde og bygninger	
Kostpris 1. januar 2018.....		1.336.769	
Tilgang.....		81.112	
Kostpris 31. december 2018.....		1.417.881	
Årets afskrivninger		5.330	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....		5.330	
Værdireguleringer til dagsværdi 1. januar 2018.....		243.231	
Praksisændring.....		-243.231	
Værdireguleringer til dagsværdi 31. december 2018.....		0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		1.412.551	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Kapitalandele i datter- virksomheder	
Kostpris 1. januar 2018.....		239.909	
Kostpris 31. december 2018.....		239.909	
Opskrivninger 1. januar 2018.....		6.542.482	
Praksisændring.....		-90.978	
Udloddet resultat		-423.200	
Årets resultat		166.569	
Opskrivninger 31. december 2018.....		6.194.873	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		6.434.782	

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 31. december 2017.....	125.000	6.542.482	2.251.989	8.919.471
Praksisændringer.....		-90.978	-243.231	-334.209
Korrigeret egenkapital 1. januar 2018.....	125.000	6.451.504	2.008.758	8.585.262
Forslag til resultatdisponering.....		166.569	129.545	296.114
Overførsel af udbytte.....		-423.200	423.200	
Egenkapital 31. december 2018.....	125.000	6.194.873	2.561.503	8.881.376

Langfristede gældsforpligtelser

7

	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Kortfristet del primo
Anden gæld.....	45.000	0	45.000	45.000	0
	45.000	0	45.000	45.000	0

Eventualposter mv.

8

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 kr. pr. balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lysemose Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Grunde og bygninger var tidligere indregnet og målt til dagsværdi med indregning af årets værdiregulering over egenkapitalen. Praksis ændres til, at grunde og bygninger fremover måles til amortiseret kostpris.

Årsagen til praksisændringen er, at ledelsen har vurderet, at indregning og måling af grunde og bygninger til dagsværdi ikke giver et mere retvisende billede end indregning og måling til kostpris. Det er ledelsens vurdering at den administrative byrde, som er medfødt ved indregning og måling til dagsværdi, ikke ændrer regnskabslæsers opfattelse af årsrapporten og dermed mere hensigtsmæssigt.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven §51.

Praksisændringen har påvirket årets resultat negativt med 37 tkr. Balancesummen er ændret med 152 tkr. og egenkapitalen er ændret negativ med 152 tkr. pr. 1. januar 2018. Balancesummen pr. 31. december 2018 ændret med 37 tkr. og egenkapitalen er ændret med 37 tkr.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommenes købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi svarende til ejendommenes handelsværdi. Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdien for investeringsejendommene vurderes ved hjælp af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel, hvor værdien opgøres på baggrund af investeringsejendommenes driftsafkast og et individuelt fastsat afkastningskrav.

Efterfølgende omkostninger tillægges anskaffelsessummen på investeringsejendommene, når det er sandsynligt, at afholdelsen vil medføre fremtidige økonomiske fordele for virksomheden. Andre omkostninger til reparation og vedligeholdelse indregnes i resultatopgørelsen ved afholdelsen.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives 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, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.