

LYSEMOSE HOLDING ApS

Egebjergvej 45
8220 Brabrand

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2017

Morten Lysemose
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	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: 01/01/2016 - 31/12/2016
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 2016 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 22/05/2017

Direktion

Morten Lysemose

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Lysemose Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lysemose Holding ApS for perioden 1. januar – 31. december 2016 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, 22/05/2017

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 fast ejendom, 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 skatteforpligtelser.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		63.236	60.848
Resultat af ordinær primær drift		63.236	60.848
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver		441.069	35.975
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		709.460	987.841
Andre finansielle indtægter	1	30.249	7.682
Øvrige finansielle omkostninger	2	-7.818	-10.388
Ordinært resultat før skat		1.236.196	1.081.958
Skat af årets resultat		-16.170	-31.761
Årets resultat		1.220.026	1.050.197
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		607.729	641.616
Overført resultat		612.297	408.581
I alt		1.220.026	1.050.197

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		1.550.600	1.412.600
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.550.600	1.412.600
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		8.004.807	7.397.078
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	8.004.807	7.397.078
Anlægsaktiver i alt		9.555.407	8.809.678
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		331.816	114.776
Tilgodehavende skat		189.354	300.000
Andre tilgodehavender		9.000	18.315
Periodeafgrænsningsposter		0	1.827
Tilgodehavender i alt		530.170	434.918
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	312
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	312
Likvide beholdninger		29.884	55.514
Omsætningsaktiver i alt		560.054	490.744
Aktiver i alt		10.115.461	9.300.422

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		7.904.807	7.297.078
Overført resultat		1.775.181	1.162.884
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		9.804.988	8.584.962
Hensættelse til udskudt skat		52.200	44.700
Hensatte forpligtelser i alt		52.200	44.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Skyldig selskabsskat		0	17.649
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		248.273	643.111
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		258.273	670.760
Gældsforpligtelser i alt		258.273	670.760
Passiver i alt		10.115.461	9.300.422

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2016	2015
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.383	7.682
Andre finansielle indtægter	17.866	0
	30.249	7.682

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2016	2015
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	2.739
Andre finansielle omkostninger	7.818	7.649
	7.818	10.388

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	2016 Grunde og bygninger	2015 Grunde og bygninger
Anskaffelsessum pr. 1 januar	1.336.769	1.335.769
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 31. december	1.336.769	1.336.769
Opskrivninger pr. 1. januar	75.831	92.831
Årets opskrivning/nedskrivning	138.000	-17.000
Opskrivning vedrørende afgang	0	0
Opskrivninger pr. 31. december	213.831	75.831
Balanceværdi pr. 31. december	1.550.600	1.412.600

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2016	2015
Anparter i Lysemose ApS nom 125.000		
Anskaffelsespris	100.000	100.000
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris ultimo	100.000	100.000

Opskrivning primo		7.297.078	6.655.462
Årets afgang		0	0
Årets resultatandel 80%	709.460		
Udbytte andel 80%	-404.800		
Opskrivning direkte på egenkapitalen 80%	303.069		
Årets tilgang		607.729	641.616
Opskrivning ultimo		7.907.807	7.397.078

Kapitalinteresser i datterselskaber i alt	8.004.807	7.397.078
--	------------------	------------------

Tilknyttede virksomheder:

Nom.	80%	Anskaffelses-pris	Andel af resultat	Indre værdi ultimo
Lysemomse ApS 125.000		100.000	1.012.529	8.004.807
Kapitalinteresser til indre værdi			1.012.529	8.004.807

Tilknyttede virksomheder:

Nom.	80%	Udbytte fra 2015	Andel af resultat	Årets opskrivning
Lysemomse ApS		-404.800	1.012.529	607.729
Kapitalinteresser til indre værdi			1.012.529	607.729

5. Registreret kapital mv.

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

Virksomhedskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

	Virksomheds- kapital	Forslag til udbytte	Opskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	0	7.297.078	1.162.884
Overført iflg. resultatdisponering				612.297
Opskrivning af kapitalandele			607.729	
Udbetalt udbytte		0		
Forslag til udbytte		0		
	125.000	0	7.904.807	1.775.181

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.