



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 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.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lysemose ApS Egebjergvej 45 8220 Brabrand
	CVR-nr.: 26 51 54 24 Stiftet: 14. marts 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 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 kapitalejerne i Lysemose ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lysemose 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 udøve rådgivende og udførende virksomhed inden for bygge- og anlægsbranchen samt inden for it-branchen.

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		4.396.158	3.160.522
Personaleomkostninger.....	1	-3.303.619	-2.746.889
Af- og nedskrivninger.....		-122.277	-101.017
DRIFTSRESULTAT		970.262	312.616
Andre finansielle indtægter.....	2	345.509	551.745
Andre finansielle omkostninger.....	3	-821.066	-205.085
RESULTAT FØR SKAT		494.705	659.276
Skat af årets resultat.....	4	-111.617	-99.579
ÅRETS RESULTAT		383.088	559.697
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		540.000	529.000
Overført resultat.....		-156.912	30.697
I ALT		383.088	559.697

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		8.814	40.984
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	8.814	40.984
Grunde og bygninger.....		9.061.338	8.962.215
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		50.667	82.667
Indretning af lejede lokaler.....		94.570	108.902
Materielle anlægsaktiver.....	6	9.206.575	9.153.784
ANLÆGSAKTIVER.....		9.215.389	9.194.768
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.161.840	702.077
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		0	11.200
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.093.765	151.200
Andre tilgodehavender.....		1.722.909	1.641.200
Periodeafgrænsningsposter.....		22.833	32.085
Tilgodehavender.....		4.001.347	2.537.762
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		1.963.478	2.989.760
Værdipapirer.....		1.963.478	2.989.760
Likvide beholdninger.....		114.286	117.235
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.079.111	5.644.757
AKTIVER.....		15.294.500	14.839.525

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		7.378.478	7.535.390
Forslag til udbytte.....		540.000	529.000
EGENKAPITAL.....	7	8.043.478	8.189.390
Hensættelse til udskudt skat.....		205.909	192.707
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		205.909	192.707
Gæld til realkreditinstitutter.....		2.086.539	2.171.254
Anden gæld.....		161.848	189.851
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	2.248.387	2.361.105
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	85.000	84.000
Gæld til pengeinstitutter.....		1.494.805	1.172.295
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		3.549	2.416
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		49.000	49.200
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		1.105.806	693.759
Selskabsskat.....		98.415	134.332
Anden gæld.....		1.960.151	1.960.321
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.796.726	4.096.323
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		7.045.113	6.457.428
PASSIVER.....		15.294.500	14.839.525
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2017: 9)			
Løn og gager.....	3.053.209	2.505.308	
Pensioner.....	60.450	113.952	
Andre omkostninger til social sikring.....	162.912	101.925	
Andre personaleomkostninger.....	27.048	25.704	
	3.303.619	2.746.889	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	25.815	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	319.694	551.745	
	345.509	551.745	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	33.891	19.452	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	787.175	185.633	
	821.066	205.085	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	98.415	134.893	
Regulering af udskudt skat.....	13.202	-35.314	
	111.617	99.579	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2018.....		48.681	
Kostpris 31. december 2018.....		48.681	
Afskrivninger 1. januar 2018.....		7.697	
Årets afskrivninger		32.170	
Afskrivninger 31. december 2018.....		39.867	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		8.814	

NOTER

						Note	
Materielle anlægsaktiver							6
		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2018.....	9.003.590		296.126		189.617		
Tilgang.....	142.898		0		0		
Afgang.....	0		-136.126		0		
Kostpris 31. december 2018.....	9.146.488		160.000		189.617		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	41.375		213.459		80.715		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0		-136.126		0		
Årets afskrivninger	43.775		32.000		14.332		
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	85.150		109.333		95.047		
Værdireguleringer til dagsværdi 1. januar 2018. Praksisændring.....	145.785		0		0		
	-145.785		0		0		
Værdireguleringer til dagsværdi 31. december 2018.....	0		0		0		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018..	9.061.338		50.667		94.570		
Egenkapital							7
	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt		
Egenkapital 31. december 2017	125.000	113.712	7.535.390	529.000	8.303.102		
Praksisændring.....		-113.712			-113.712		
Korrigeret egenkapital 1. januar 2018.....	125.000	0	7.535.390	529.000	8.189.390		
Betalt udbytte.....				-529.000	-529.000		
Forslag til resultatdisponering..			-156.912	540.000	383.088		
Egenkapital 31. december 2018.....	125.000	0	7.378.478	540.000	8.043.478		
Langfristede gældsforpligtelser							8
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Kortfristet del primo		
Gæld til realkreditinstitutter...	2.171.539	85.000	1.746.539	2.255.254	84.000		
Anden gæld.....	161.848	0	161.848	189.851	0		
	2.333.387	85.000	1.908.387	2.445.105	84.000		

NOTER**Note****Eventualposter mv.****9****Eventualforpligtelser**

Virksomheden har indgået lejekontrakt med lejere. Kontrakterne er indgået på markedsmæssige vilkår med en opsigelighed på op til 3 måneder.

Hæftelse i sambeskatningenb

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Lysemose Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10**

Ejerpantebrev stort 1.200.000 kr. med pant i ejendommen Rosenvangs Alle 258, st.tv., Højbjerg matr. nr. 7dy, Skåde By, Skåde.

Pantebrev stort 1.387.000 kr. med pant i ejendommen Randersvej 392, Lisbjerg, Århus N, matr. nr. 15b, Lisbjerg, Århus Jorder.

Afgiftpantebrev og ejerpantebrev stort 1.557.441 kr. med pant i ejendommen Silkeborgvej 621, Brabrand, matr. nr. 21H, Brabrand Ny, Brabrand.

Pantebrev stort 1.357.000 kr. med pant i ejendommen Minthøjvej 16, Hasle, matr. nr. 6en, Hasle By, Hasle.

Ejendommenes regnskabsmæssige værdi udgør 9.061 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lysemose 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.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven §51. Opskrivningsreserven er således opløst på egenkapitalen.

Praksisændringen har ingen virkning på årets resultat. Balancesummen er ændret med 145.785 kr. og egenkapitalen er ændret med 113.712 kr. pr. 1. januar 2018.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver omfatter kryptovalutaer. Disse optages til kostpris. Er kursen under kostpris, skal der ske nedskrivning til denne værdi. Er kursen derimod over kostpris, indregnes denne stigning ikke.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	70 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpriser inklusive direkte henførbare omkostninger. Der er ikke indregnet acontoavancer vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

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 acontoskatte.

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.

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.