



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
EGEBJERGVEJ 45, 8220 BRABRAND
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. juni 2018

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: Aarhus 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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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.

Aarhus, den 18. juni 2018

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 2017 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 18. juni 2018

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	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.160.522	5.152.351
Personaleomkostninger.....	1	-2.746.889	-3.955.049
Af- og nedskrivninger.....		-101.017	-73.558
DRIFTSRESULTAT		312.616	1.123.744
Andre finansielle indtægter.....	2	551.745	159.095
Andre finansielle omkostninger.....	3	-205.085	-144.146
RESULTAT FØR SKAT		659.276	1.138.693
Skat af årets resultat.....	4	-99.579	-251.868
ÅRETS RESULTAT		559.697	886.825
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		529.000	517.000
Overført resultat.....		30.697	369.825
I ALT		559.697	886.825

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		40.984	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	40.984	0
Grunde og bygninger.....		9.108.000	11.330.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		82.667	120.280
Indretning af lejede lokaler.....		108.902	123.234
Materielle anlægsaktiver.....	6	9.299.569	11.573.514
ANLÆGSAKTIVER.....		9.340.553	11.573.514
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		702.077	592.326
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		11.200	339.049
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		151.200	0
Andre tilgodehavender.....		1.641.200	1.168.287
Periodeafgrænsningsposter.....		32.085	36.193
Tilgodehavender.....		2.537.762	2.135.855
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		2.989.760	1.787.767
Værdipapirer.....		2.989.760	1.787.767
Likvide beholdninger.....		117.235	318.679
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.644.757	4.242.301
AKTIVER.....		14.985.310	15.815.815

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger.....		113.712	1.859.314
Overført resultat.....		7.535.390	7.504.693
Forslag til udbytte.....		529.000	517.000
EGENKAPITAL.....	7	8.303.102	10.006.007
Hensættelse til udskudt skat.....		224.780	765.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		224.780	765.000
Gæld til realkreditinstitutter.....		2.171.254	2.247.923
Anden gæld.....		189.851	192.802
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	2.361.105	2.440.725
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	84.000	90.000
Gæld til pengeinstitutter.....		1.172.295	1.211
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		2.416	2.925
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		49.200	56.550
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		693.759	331.816
Selskabsskat.....		134.332	223.515
Anden gæld.....		1.960.321	1.898.066
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.096.323	2.604.083
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		6.457.428	5.044.808
PASSIVER.....		14.985.310	15.815.815
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 9 (2016: 10)			
Løn og gager.....	2.505.308	3.695.073	
Pensioner.....	113.952	112.758	
Andre omkostninger til social sikring.....	101.925	125.293	
Andre personaleomkostninger.....	25.704	21.925	
	2.746.889	3.955.049	
Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	551.745	159.095	
	551.745	159.095	
Andre finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder.....	19.452	12.383	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	185.633	131.763	
	205.085	144.146	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	134.893	213.719	
Regulering af udskudt skat.....	-35.314	38.149	
	99.579	251.868	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Tilgang.....		48.681	
Kostpris 31. december 2017.....		48.681	
Årets afskrivninger		7.697	
Afskrivninger 31. december 2017.....		7.697	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		40.984	

NOTER

						Note
Materielle anlægsaktiver						6
		Andre anlæg,				
	Grunde og bygninger	driftsmateriel og inventar		Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2017.....	8.933.707	296.126		189.617		
Tilgang.....	69.883	0		0		
Kostpris 31. december 2017.....	9.003.590	296.126		189.617		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	0	175.846		66.383		
Årets afskrivninger	41.375	37.613		14.332		
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	41.375	213.459		80.715		
Værdireguleringer til dagsværdi 1. januar 2017.	2.396.293	0		0		
Årets værdireguleringer.....	-2.250.508	0		0		
Værdireguleringer til dagsværdi 31. december 2017.....	145.785	0		0		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017..	9.108.000	82.667		108.902		
Egenkapital						7
	Selskabs-	Reserve for	Overført	Forslag til		
	kapital	opskrivninger	resultat	udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2017.....	125.000	1.859.314	7.504.693	517.000	10.006.007	
Betalt udbytte.....				-517.000	-517.000	
Andre reguleringer.....		-1.745.602			-1.745.602	
Forslag til årets resultatdisponering.....			30.697	529.000	559.697	
Egenkapital 31. december 2017.....	125.000	113.712	7.535.390	529.000	8.303.102	
Langfristede gældsforpligtelser						8
	1/1 2017	31/12 2017	Afdrag	Restgæld		
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år		
Gæld til realkreditinstitutter.....	2.337.923	2.255.254	84.000	420.000		
Anden gæld.....	192.802	189.851	0	189.851		
	2.530.725	2.445.105	84.000	609.851		

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 sambeskatningen

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.

Ejendommens regnskabsmæssige værdi udgør 2.530.000 kr.

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

Ejendommens regnskabsmæssige værdi udgør 2.337.770 kr.

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

Ejendommens regnskabsmæssige værdi udgør 1.916.830 kr.

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

Ejendommens regnskabsmæssige værdi udgør 3.819.000 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lysemose ApS for 2017 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.

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.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 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.

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

Dagsværdien for investeringsejendommene vurderes ved hjælp af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel, hvor værdien opgøres på baggrund af investeringsejendommens 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 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.