

LYSEMOSE 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 ApS Egebjergvej 45 8220 Brabrand Telefonnummer: 86123123 CVR-nr: 26515424 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 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 pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016

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 22/05/2017

Direktion

Morten Lysemose

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Lysemose ApS

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

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægtskriterium

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

Nettoomsætning

Indtægter ved udført arbejde og salg indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for risikoens overgang. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager incl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv.. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlig myndighed.

Bruttofortjeneste

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

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.

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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Investeringsejendomme indregnes det første år 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 investeringsejendommens dagsværdi, indregnes direkte på egenkapitalen. Årets nettoregulering efter skat bindes på en særlig post under egenkapitalen, "Reserve for opskrivninger". Reserven opløses, når det opskrevne aktiv udgår af driften eller opskrivningen tilbageføres på grund af lavere dagsværdi.

Udskudt skat af bruttoreguleringen indregnes i balancen i regnskabsposten "Udskudt skat".

Driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. scrapværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid, som vurderes individuelt for hvert aktiv. Afskrivningsperioden udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år
---	-----------

Aktiver med en anskaffelsessum på under den skattemæssige grænse for småaktiver, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra boligudlejning til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger.

Andre værdipapir og kapitalandele

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. Deposita er medtaget til kostpris jfr. lejekontrakt.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld til realkreditinstitutter måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på låneoptagelsestidspunktet. Herved fordeles kurstab og låneomkostninger over lånets løbetid.

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

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes som en finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte er indregnet under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.132.076	6.438.524
Personaleomkostninger	1	-3.934.774	-5.182.503
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-73.558	-54.892
Andre driftsomkostninger		0	-30.500
Resultat af ordinær primær drift		1.123.744	1.170.629
Andre finansielle indtægter	2	159.431	656.589
Øvrige finansielle omkostninger	3	-144.482	-132.226
Ordinært resultat før skat		1.138.693	1.694.992
Skat af årets resultat		-251.868	-460.191
Årets resultat		886.825	1.234.801
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		517.000	506.000
Overført resultat		369.825	728.801
I alt		886.825	1.234.801

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		11.330.000	9.695.108
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		120.280	179.505
Indretning af lejede lokaler		123.234	137.567
Materielle anlægsaktiver i alt		11.573.514	10.012.180
Anlægsaktiver i alt		11.573.514	10.012.180
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		931.376	1.576.885
Andre tilgodehavender		1.168.288	1.144.200
Periodeafgrænsningsposter		36.193	46.842
Tilgodehavender i alt		2.135.857	2.767.927
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.431.765	2.369.791
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.431.765	2.369.791
Likvide beholdninger		673.468	437.108
Omsætningsaktiver i alt		4.241.090	5.574.826
Aktiver i alt		15.814.604	15.587.006

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		1.859.314	1.480.478
Overført resultat		7.504.694	7.134.869
Forslag til udbytte		517.000	506.000
Egenkapital i alt		10.006.008	9.246.347
Hensættelse til udskudt skat		765.000	620.000
Hensatte forpligtelser i alt		765.000	620.000
Gæld til realkreditinstitutter		2.247.923	2.306.739
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		192.802	180.136
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	2.440.725	2.486.875
Gæld til realkreditinstitutter		90.000	80.200
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.925	10.313
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.550	61.450
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		331.815	114.776
Skyldig selskabsskat		223.515	439.284
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.898.066	2.527.761
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.602.871	3.233.784
Gældsforpligtelser i alt		5.043.596	5.720.659
Passiver i alt		15.814.604	15.587.006

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Lønninger	3.701.280	4.876.755
Pensioner	112.758	126.996
Andre omkostninger til social sikring	120.736	178.752
	3.934.774	5.182.503
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	10	15

2. Andre finansielle indtægter

	2016	2015
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.739
Andre finansielle indtægter	159.431	653.850
	159.431	656.589

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2016	2015
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	12.383	0
Andre finansielle omkostninger	132.099	132.226
	144.482	132.226

4. 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 i de seneste 5 år.

	Virksomheds- kapital	Forslag til udbytte	Reserve for opskrivninger	Overført resultat
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	506.000	1.480.478	7.134.869
Overført iflg. resultatdisponering				369.825
Opskrivninger af kapitalandele			378.836	
Udbetalt udbytte		-506.000		
Forslag til udbytte for regnskabsåret		517.000		
	125.000	517.000	1.859.314	7.504.694

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den samlede langfristede gældsforpligtelse forfalder ca. 538.000 senere end 5 år fra statusdagen.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

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

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

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld og mellemværende med kreditinstitutter i øvrigt, er der ydet følgende:

Ejerpantebrev stort kr. 1.200.000 med pant i ejendommen Rosenvangs Alle 258, st.tv.,

Højbjerg, matr. nr. 7dy, Skåde By, Skåde.

Ejendommens regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.490.000.

Til sikkerhed for gæld og mellemværende med kreditinstitutter i øvrigt, er der ydet følgende:

Pantebreve stort kr. 1.387.000 med pant i ejendommen Randersvej 392, Lisberg, Århus N,

matr. nr. 15b, Lisberg, Århus Jorder.

Ejendommens regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.210.000.

Afgiftantebrev og ejerpantebreve stort kr. 1.557.441 med pant i ejendommen

Silkeborgvej 621, Brabrand, matr. Nr. 21H, Brabrand By, Brabrand.

Ejendommens regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.820.000.

Pantebrev stort kr. 1.357.000 med pant i ejendommen Minthøjvej 16, Hasle,

matr. nr. 6en, Hasle By, Hasle.

Ejendommens regnskabsmæssige værdi udgør kr. 3.810.000.

