



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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. maj 2020

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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 27. maj 2020

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 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 27. maj 2020

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 virksomhedens finansielle stilling. Den verserende krise pga. Covid-19 har indtil nu ikke påvirket virksomhedens økonomi, og den forventes ikke at have nævneværdig påvirkning. Virksomheden følger Sundhedsstyrelsens anbefalinger og har indrettet sig herefter uden nævneværdig gene for virksomhedens drift og økonomi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.392.457	4.396.158
Personaleomkostninger.....	1	-3.001.571	-3.303.619
Af- og nedskrivninger.....		-90.668	-122.277
DRIFTSRESULTAT		300.218	970.262
Andre finansielle indtægter.....	2	584.817	345.509
Andre finansielle omkostninger.....	3	-316.522	-821.066
RESULTAT FØR SKAT		568.513	494.705
Skat af årets resultat.....	4	-135.790	-111.617
ÅRETS RESULTAT		432.723	383.088
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		553.000	540.000
Overført resultat.....		-120.277	-156.912
I ALT		432.723	383.088

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		13.645	8.814
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	13.645	8.814
Grunde og bygninger.....		9.110.454	9.061.338
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		18.667	50.667
Indretning af lejede lokaler.....		80.238	94.570
Materielle anlægsaktiver.....	6	9.209.359	9.206.575
ANLÆGSAKTIVER.....		9.223.004	9.215.389
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		791.416	1.161.840
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		5.800	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.053.728	1.093.765
Andre tilgodehavender.....		967.139	1.722.909
Periodeafgrænsningsposter.....		22.086	22.833
Tilgodehavender.....		2.840.169	4.001.347
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		4.539.518	1.963.478
Værdipapirer.....		4.539.518	1.963.478
Likvide beholdninger.....		170.931	114.286
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.550.618	6.079.111
AKTIVER.....		16.773.622	15.294.500

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		7.258.203	7.378.480
Forslag til udbytte.....		553.000	540.000
EGENKAPITAL.....	7	7.936.203	8.043.480
Hensættelse til udskudt skat.....		217.637	205.909
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		217.637	205.909
Gæld til realkreditinstitutter.....		2.000.690	2.086.539
Anden gæld.....		134.569	161.848
Feriepengeindefrysning.....		70.368	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	2.205.627	2.248.387
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	86.000	85.000
Gæld til pengeinstitutter.....		2.571.674	1.494.805
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		0	3.549
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		93.108	49.000
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		1.847.092	1.105.806
Selskabsskat.....		124.062	98.415
Anden gæld.....		1.692.219	1.960.149
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.414.155	4.796.724
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		8.619.782	7.045.111
PASSIVER.....		16.773.622	15.294.500
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2018: 5)			
Løn og gager.....	2.804.883	3.053.209	
Pensioner.....	50.000	60.450	
Andre omkostninger til social sikring.....	123.668	162.912	
Andre personaleomkostninger.....	23.020	27.048	
	3.001.571	3.303.619	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	29.963	25.815	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	554.854	319.694	
	584.817	345.509	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	55.629	33.891	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	260.893	787.175	
	316.522	821.066	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	124.062	98.415	
Regulering af udskudt skat.....	11.728	13.202	
	135.790	111.617	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2019.....		48.681	
Kostpris 31. december 2019.....		48.681	
Op- og nedskrivninger 1. januar 2019.....		-39.867	
Årets op- og nedskrivninger.....		4.831	
Op- og nedskrivninger 31. december 2018.....		-35.036	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		13.645	

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					6
		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2019.....	9.146.488		160.000	189.617	
Tilgang.....	93.452		0	0	
Kostpris 31. december 2019.....	9.239.940		160.000	189.617	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	85.150		109.333	95.047	
Årets afskrivninger	44.336		32.000	14.332	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	129.486		141.333	109.379	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..	9.110.454		18.667	80.238	
Egenkapital					7
		Selskabs-kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2019.....	125.000	7.378.480	540.000	8.043.480	
Betalt udbytte.....			-540.000	-540.000	
Forslag til resultatdisponering.....		-120.277	553.000	432.723	
Egenkapital 31. december 2019.....	125.000	7.258.203	553.000	7.936.203	
Langfristede gældsforpligtelser					8
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Gæld til realkreditinstitutter...	2.086.690	86.000	1.746.539	2.171.539	85.000
Anden gæld.....	134.569	0	161.848	161.848	0
Feriepengeindefrysning.....	70.368	0	107.868	0	0
	2.291.627	86.000	2.016.255	2.333.387	85.000
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 kildeskatte såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Lysemose Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.					

NOTER**Note****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.

Afgiftantebrev 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 9.110 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lysemose ApS for 2019 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 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.

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.