

LIGHTSTONE MEDIA ApS

Eskilsagre 8
8961 Allingåbro

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/06/2016

Mogens Buus Pedersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LIGHTSTONE MEDIA ApS
Eskilsagre 8
8961 Allingåbro

Telefonnummer: 22994856
e-mailadresse: buus@lightstone.dk

CVR-nr: 30518497
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Sparekassen Djursland
Langgade 42 Vivild
8961 Allingåbro

Revisor Bæk Revision
Ebeltoftvej 1
8960 Randers SØ
DK Danmark
CVR-nr: 16557390
P-enhed: 1001119464

Ledespåtegning

Selskabets erklæring

Den af mig udarbejdede årsrapport for 2015 for Lightstone Media ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsskøn for forsvarlige. Årsrapporten giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder stadig betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørager, den 07/06/2016

Direktion

Mogens Buus Pedersen

Bestyrelse

Mogens Buus Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Lightstone Media ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Lightstone Media ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 FSR danske revisors 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.

Drastrup, 07/06/2016

Ivan Bæk Andersen, godkendt revisor
Godkendt revisionsfirma
Bæk Revision
CVR: 16557390

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Hovedaktivitet omfatter udvikling og salg af software.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har været utilfredsstillende, selskabets har et mindre underskud som gør at egenkapitalen kommer under halvdelen af den anpartskapitalen.

Ledelsen forventer at selskabet får overskud næste år og egenkapitalen igen kommer over halvdelen af nominel anparts kapital kr 125.000.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold og bedømmelsen af selskabets årsrapport.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen.

Det er min opfattelse at selskabet mindst kan forsætte dets drift et år frem, desuden har jeg lavet økonomiske tiltag som ifølge min opfattelse kan genskabe selskabets kapital.

Se også note om beskrivelse af Going Concern.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og aflagt i dkr. Årsrapporten er aflagt efter reglerne om klasse B-regnskaber og danske vejledninger. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 nyanskaffelser indregnes 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 oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræver forhold, der eksisterer på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Indtægter medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

Udgifter til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer / fremmed arbejde, indeholder de direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne udgifter

Indeholder udgifter til salgsfremmede omkostninger, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder omkostninger i form af honorarer til virksomhedens ansatte.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renteindtægter og renteudgifter, tillæg og fradrag af rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Resultat associerende virksomhed

Omfatter overskudsandel i TipTapTudse I/S hvori selskabet har ejerandel på 33,3%.

Overskudsandelen omfatter den af interessentenes aftalte fordeling af overskudet for perioden 1/1-30/9 2015.

Skatter, herunder eventualforpligtelser/udskudt skat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst samt årets forskydning i hensættelse til udskudt skat der kan henføres til resultatopgørelsen.

Den aktuelle skat for årets skattepligtige indkomst beregnes efter årets gældende skattesats, bortset fra når den skattepligtige indkomst er negativ.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages afskrivninger med lige store beløb over aktivets forventede brugstid.

De forventede brugstider er:

Driftsmidler 3-5år.

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr pr enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelse i anskaffelsesåret.

Gevinst eller tab på afhændede materielle anlægsaktiver indregnes på afhændelsestidspunktet i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiverne på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab
Andel i associerende virksomhed

Omfatter andel i TipTapTudse I/S hvori selskabet ejer 33,3%, ifølge aftale mellem interessenterne udgør ejerandelen også overskudsfordelingen som ikke fordeles med 1/3 del til hver. Værdien er sat til kr 0 idet I/S er ophørt pr 30/9-2015.

Omfatter andel i TipTapTudse ApS hvori selskabet ejer 50%, ifølge ejerbogen. Værdien af selskabet er opgjort ud fra stiftelsestidspunktet den 1/10-2015. Der er endnu ikke aflagt en Årsrapport for selskabet.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender optages til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter omfatter udgifter vedr. næste år.

Egenkapital

Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som særskilt post under resultatopgørelsen. Udloddet udbytte i indkomståret vises under egenkapitalen.

Hensættelser / udskudt skat

Udskudt skat hensættes med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat er ikke væsentlig og derfor ikke afsat i årsrapporten.

Selskabsskat

Der er beregnet selskabsskat af det skattemæssige overskud fra trukket de akkumulerede underskud fra tidligere år.

Der er ikke indbetalt aconto selskabsskat for indeværende år.

Gældsforpligtelser

Lån hos kreditinstitutter indregnes til amortiseret kostpris (nominel værdi).

Øvrige forpligtelser, såsom leverandørgæld og andre gældsposter indregnes til nominel kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		77.600	90.150
Vareforbrug		-433	-14.339
Andre eksterne omkostninger		-19.821	-20.775
Bruttoresultat		57.346	55.036
Personaleomkostninger	1	-45.000	-60.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.795	-6.795
Resultat af ordinær primær drift		5.551	-11.759
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	2	107.299	163.106
Nedskrivning af finansielle aktiver		-97.831	0
Øvrige finansielle omkostninger		-5.279	-11.610
Ordinært resultat før skat		9.740	139.737
Skat af årets resultat	3	-25.712	-22.172
Årets resultat		-15.972	117.565
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-15.972	117.565
I alt		-15.972	117.565

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.140	26.935
Materielle anlægsaktiver i alt		20.140	26.935
Kapitalandele i associerede virksomheder		75.223	160.755
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	75.223	160.755
Anlægsaktiver i alt		95.363	187.690
Tilgodehavender hos associerede virksomheder			0
Andre tilgodehavender		4.948	0
Periodeafgrænsningsposter		0	4.734
Tilgodehavender i alt		4.948	4.734
Omsætningsaktiver i alt		4.948	4.734
Aktiver i alt		100.311	192.424

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-73.441	-57.469
Egenkapital i alt		51.559	67.531
Gæld til banker		11.598	79.812
Skyldig selskabsskat		25.712	22.172
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		7.000	22.909
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.442	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		48.752	124.893
Gældsforpligtelser i alt		48.752	124.893
Passiver i alt		100.311	192.424

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Honorar	-45.000	-60.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	-45.000	-60.000

2. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Overskud 2015 fra TipTapTudse I/S. CVR 32 49 52 81
Se særskilt årsrapport 2015.

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	-25.712	-22.172
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-25.712	-22.172

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.	kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	10.849
Tilgang	xxx.xxx	75.223
Afgang	-xxx.xxx	-10.849
Kostpris ultimo	xxx.xxx	75.223
Nettoopskrivninger primo	xxx.xxx	149.906
Årets resultat, overskudsfordeling	xxx.xxx	107.299
Udloddet aconto	-xxx.xxx	-95.000
Nedskrivning / omdannelse til aps		-162.205
Nettoopskrivninger ultimo	xxx.xxx	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	xxx.xxx	75.223
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	xxx.xxx	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
TipTapTudse ApS, Norddjurs	50%	75.223	0
TipTapTudse I/S, Norddjurs	33,3%	0	107.299

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er ledelsens vurdering at selskabets pengeinstitut forlænger kreditter mv og derfor aflægges årsrapporten efter reglerne om going concern / forsat drift i mindst det næste år.

Se endvidere ledelsens beretning.