

LIGHTSTONE MEDIA ApS

Eskilsagre 8
8961 Allingåbro

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

01/06/2017

Mogens Buus Pedersen

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 LIGHTSTONE MEDIA ApS
Eskilsagre 8
8961 Allingåbro
Telefonnummer: 86489841
CVR-nr: 30518497
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

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 2016 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørager, den 01/06/2017

Direktion

Mogens Buus Pedersen

Bestyrelse

Mogens Buus Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Lightstone Media ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Lightstone Media ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 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 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, 01/06/2017

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.

Erklæring på regnskab

Regnskabet er ikke revideret og selskabet opfylder forsat betingelserne herfor.

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.

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 ApS hvori selskabet har ejerandel på 50%.

Overskudsandelen omfatter den af ejerandelens andel i overskudet for perioden 1/10-2015 - 31/12-2016.

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 afhændelssummer 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 ApS hvori selskabet ejer 50%, ifølge ejerbogen. Værdien af selskabet er opgjort ud fra balancetidspunktet den 31/12-2016. Der er aflagt Årsrapport for selskabet for 2015/16.

Tilgodehavender.

Omfatter tilgodehavende selskabsskat.

Egenkapital

Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som særskilt post under resultatopgørelsen.

Udloddet udbytte i indkomståret fratrækkes i de frie midler 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.

Gældsforpligtelser

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.

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

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

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		18.200	77.600
Vareforbrug		0	-433
Andre eksterne omkostninger		-8.251	-19.821
Bruttoresultat		9.949	57.346
Personaleomkostninger	1	0	-45.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.795	-6.795
Resultat af ordinær primær drift		3.154	5.551
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		3.299	107.299
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-97.831
Øvrige finansielle omkostninger		-2.544	-5.279
Ordinært resultat før skat		3.909	9.740
Skat af årets resultat	2	-902	-25.712
Årets resultat		3.007	-15.972
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.299	
Overført resultat		-292	-15.972
I alt		3.007	-15.972

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.345	20.140
Materielle anlægsaktiver i alt		13.345	20.140
Kapitalandele i associerede virksomheder		78.522	75.223
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	78.522	75.223
Anlægsaktiver i alt		91.867	95.363
Tilgodehavende skat		2.883	0
Andre tilgodehavender		0	4.948
Tilgodehavender i alt		2.883	4.948
Omsætningsaktiver i alt		2.883	4.948
Aktiver i alt		94.750	100.311

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		3.299	
Overført resultat		-73.733	-73.441
Egenkapital i alt		54.566	51.559
Gæld til banker		21.803	11.598
Skyldig selskabsskat		0	25.712
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.000	7.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.381	4.442
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		40.184	48.752
Gældsforpligtelser i alt		40.184	48.752
Passiver i alt		94.750	100.311

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Honorar	0	-45.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>0</u>	<u>-45.000</u>

2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	-902	-25.712
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-902</u>	<u>-25.712</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	75.223
Tilgang	xxx.xxx	0
Afgang	-xxx.xxx	0
Kostpris ultimo	xxx.xxx	75.223
Nettoopskrivninger primo	xxx.xxx	0
Årets resultat, overskudsfordeling	xxx.xxx	3.299
Udloddet aconto	-xxx.xxx	0
Nettoopskrivninger ultimo	xxx.xxx	3.299
Regnskabsmæssig værdi ultimo	xxx.xxx	78.522
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%	157.043	6.598

4. 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.