

Revisionsfirmaet Georg Mathiasen

Registrerede revisorer
Vølundsvej 6, Torvet, 8230 Åbyhøj
Tlf. 86 15 75 99 · Fax 86 15 52 99

Lumen ApS
Hørretvej 40 A
8320 Mårslet

Cvr-nr. 30 54 55 40

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015
(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31 / 5 2016

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter.....	15



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Lumen ApS
Hørretvej 40 A
8320 Mårslet

Telefon: 40 78 08 60
Hjemmeside: www.lumen.dk
E-mail: info@lumen.dk

Direktion

Bjarke B. P. Sørensen

Revisor

Revisionsfirmaet Georg Mathiasen
Registrerede revisorer
Vølundsvej 6
8230 Åbyhøj



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Lumen 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mårslet, den 13. maj 2016

Direktion

Bjarke B. P. Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren af Lumen ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lumen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

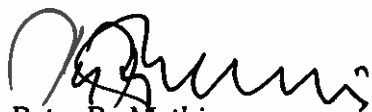
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Åbyhøj, den 13. maj 2016

**REVISIONSFIRMAET GEORG MATHIASSEN
REGISTREREDE REVISORER**

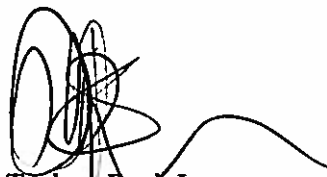
Cvr-nr. 72430816



Peter Ry Mathiasen

Registreret revisor HD

Medlem af FSR - danske revisorer



Torben Rask Jensen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer



LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består af produktion og udlejning til scenebranchen samt udlejning af lagerfaciliteter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets produktionsaktiviteter har været mindre end foregående år, mens selskabets udlejningsaktiviteter har udviklet sig positivt i regnskabsåret.

Samlet set er der konstateret en lille forbedring af årsresultatet, hvilket er tilfredsstillende.

Det forventes, at selskabets resultat for det kommende regnskabsår vil være på niveau med 2015.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Lumen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Herudover indregnes



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

forskydning i igangværende arbejder for fremmed regning. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Posten indeholder drift af selskabets udlejningsfaciliteter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Posten omfatter køb af varer, køb af fremmed assistance, leje af hjælpematerialer samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokaler, personale, administration samt øvrige kapacitetsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, låneomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid på 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	50 %
Varevogn	4 år	0 %
Driftsmidler	5 år	10 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	1.016.530	1.117.992
1 Personaleomkostninger	(227.911)	(287.808)
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	(193.558)	(203.949)
DRIFTSRESULTAT	595.061	626.235
Andre finansielle indtægter	0	44
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	751	638
Andre finansielle omkostninger	(249.239)	(322.470)
RESULTAT FØR SKAT	346.573	304.447
Skat af årets resultat	(89.524)	(53.324)
ÅRETS RESULTAT	257.049	251.123
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	257.049	251.123
DISPONERET I ALT	257.049	251.123



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014
Goodwill	22.500	45.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	22.500	45.000
Grunde og bygninger.....	5.616.477	5.655.425
Varevogn.....	36.874	49.343
Driftsmidler	164.964	225.401
Materielle anlægsaktiver	5.818.315	5.930.169
ANLÆGSAKTIVER.....	5.840.815	5.975.169
Råvarer og hjælpematerialer.....	7.000	10.000
Varebeholdninger.....	7.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.280	91.609
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	4.500	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	19.535	18.784
Andre tilgodehavender.....	5.000	0
Periodeafgrænsningsposter	32.638	19.544
Tilgodehavender.....	106.953	129.937
Likvide beholdninger	99	249
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	114.052	140.186
AKTIVER.....	5.954.867	6.115.355



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført resultat	602.672	345.623
2 EGENKAPITAL	902.672	645.623
Hensættelse til udskudt skat.....	166.579	77.290
HENSATTE FORPLIGTELSER	166.579	77.290
Prioritetsgæld	1.511.940	1.605.095
Kreditinstitutter	1.860.697	2.034.888
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	3.372.637	3.639.983
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	272.672	264.276
Kreditinstitutter	241.069	369.920
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	251.321	398.765
Selskabsskat.....	243	0
Anden gæld	185.311	122.640
Periodeafgrænsningsposter	111.078	118.024
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	451.285	478.834
Kortfristede gældsforpligtelser	1.512.979	1.752.459
GÆLDSFORPLIGTELSER	4.885.616	5.392.442
PASSIVER.....	5.954.867	6.115.355
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



NOTER

	2015	2014
1 Personalemkostninger		
Lønninger.....	222.890	272.953
Andre omkostninger til social sikring	5.021	14.855
	<u>227.911</u>	<u>287.808</u>

	Primo	Forslag til resultatdispo- nering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	300.000	0	300.000
Overført resultat	345.623	257.049	602.672
	<u>645.623</u>	<u>257.049</u>	<u>902.672</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	1.696.365	1.604.604	92.664	1.125.000
Kreditinstitutter	2.207.896	2.040.705	180.008	1.124.000
	<u>3.904.261</u>	<u>3.645.309</u>	<u>272.672</u>	<u>2.249.000</u>



NOTER

4 Eventualposter mv.

Selskabet har en udskudt skatteforpligtelse på 167 tkr.

Beløbet er indregnet i balancen under hensatte forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der afgivet pant på kr. 793.000 og kr. 316.000 i ejendom matr. nr. 14 Q, Odder By, Odder og pant på kr. 822.000 i ejendom matr. nr. 12 aø, Malling By, Malling.

Til sikkerhed for bankgæld ligger ejerpantebrev kr. 300.000 med pant i ejendom matr. nr. 14 Q, Odder By, Odder samt ejerpantebrev kr. 2.000.000 med pant i ejendomme matr. nr. 12 aø, Malling By, Malling og matr. nr. 14 Q, Odder By, Odder.

Til sikkerhed for lån ligger ejerpantebrev kr. 343.750 med pant i ejendom matr. nr. 14 aa, Odder By, Odder.