

Lemuria Holding ApS
Skurrehøjvej 4, 8831 Løgstrup

CVR-nr. 36 48 95 61

Årsrapport

12. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2016.

Søren Ejnar Schmidt Jønsson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 12. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 12. januar - 31. december 2015 for Lemuria Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstrup, den 19. maj 2016

Direktion

Søren Ejnar Schmidt Jønsson

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Lemuria Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lemuria Holding ApS for regnskabsåret 12. 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 revisorerets 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.

Viborg, den 19. maj 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lemuria Holding ApS Skurrehøjvej 4 8831 Løgstrup
	CVR-nr.: 36 48 95 61 Stiftet: 12. januar 2015 Hjemsted: Viborg Kommune Regnskabsår: 12. januar - 31. december
Direktion	Søren Ejnar Schmidt Jønsson
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Dattervirksomhed	Lemuria Consult ApS, Viborg Kommune
Associeret virksomhed	Triangle Music Games IVS, Frederiksberg Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 12. januar - 31. december 2015, udviser et resultat på 115.801. Balancen udviser en egenkapital på 166.135 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lemuria Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Dette er første regnskabsår, hvorfor der ikke foreligger sammenligningstal.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lemuria Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	12/1 2015 - 31/12 2015
Bruttotab	-5.750
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	15.493
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	104.729
Øvrige finansielle omkostninger	-58
Resultat før skat	114.414
1 Skat af årets resultat	1.387
Årets resultat	115.801
Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	120.222
Disponeret fra overført resultat	-4.421
Disponeret i alt	115.801

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>12/1 2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	65.493	0
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	105.063	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>170.556</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>170.556</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	<u>6.627</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>6.627</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>50.334</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.627</u>	<u>50.334</u>
Aktiver i alt	<u>177.183</u>	<u>50.334</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>12/1 2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	50.334	50.334
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	120.222	0
6 Overført resultat	-4.421	0
Egenkapital i alt	<u>166.135</u>	<u>50.334</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	3	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	0
Gæld til tilknyttet virksomhed	805	0
Selskabsskat	5.240	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.048</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>11.048</u>	<u>0</u>
Passiver i alt	<u>177.183</u>	<u>50.334</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	12/1 2015 - 31/12 2015	
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat		-1.387
		-1.387
	<u>31/12 2015</u>	<u>12/1 2015</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Tilgang i årets løb	50.000	0
Kostpris ultimo	50.000	0
Årets resultat	15.493	0
Opskrivninger ultimo	15.493	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	65.493	0
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Lemuria Consult ApS	Viborg Kommune	100 %
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Tilgang i årets løb	334	0
Kostpris ultimo	334	0
Årets resultat	104.729	0
Opskrivninger ultimo	104.729	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	105.063	0
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Triangle Music Games IVS	Frederiksberg Kommune	25 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>12/1 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.334	0
Kontant kapitalindskud	<u>0</u>	<u>50.334</u>
	<u>50.334</u>	<u>50.334</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	<u>120.222</u>	<u>0</u>
	<u>120.222</u>	<u>0</u>
6. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-4.421</u>	<u>0</u>
	<u>-4.421</u>	<u>0</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
8. Eventualposter		
Sambeskatning		

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.