

Lemuria Consult ApS
Skurrehøjvej 4, 8831 Løgstrup

CVR-nr. 36 48 95 88

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

Søren Ejnar Schmidt Jønsson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Lemuria Consult 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstrup, den 31. maj 2017

Direktion

Søren Ejnar Schmidt Jønsson

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Lemuria Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lemuria Consult 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 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 31. maj 2017

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lemuria Consult ApS Skurrehøjvej 4 8831 Løgstrup
	CVR-nr.: 36 48 95 88 Stiftet: 12. januar 2015 Hjemsted: Viborg Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Søren Ejnar Schmidt Jønsson
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Modervirksomhed	Lemuria Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i konsulentbistand vedrørende programmering og udvikling af apps og spil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2016, udviser et resultat på -12.742 kr. mod 15.493 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 52.751 kr.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og fremmedarbejde samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for udførelsen af konsulentydelse.

Vareforbrug og fremmedarbejde omfatter omkostninger til vare- og ydelseskøb samt fremmedarbejde.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

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 renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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 Consult ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2016</u>	<u>12/1 - 31/12 2015</u>
Bruttofortjeneste	308.936	275.902
1 Personaleomkostninger	-323.138	-252.075
Resultat før finansielle poster	-14.202	23.827
Øvrige finansielle omkostninger	-540	-1.707
Resultat før skat	-14.742	22.120
2 Skat af årets resultat	2.000	-6.627
Årets resultat	-12.742	15.493
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	15.493
Disponeret fra overført resultat	-12.742	0
Disponeret i alt	-12.742	15.493

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	10.625
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	7.304	805
Udskudte skatteaktiver	2.000	0
Andre tilgodehavender	18.300	5.468
Tilgodehavender i alt	<u>27.604</u>	<u>16.898</u>
Likvide beholdninger	<u>58.607</u>	<u>109.549</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>86.211</u>	<u>126.447</u>
Aktiver i alt	<u>86.211</u>	<u>126.447</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	2.751	15.493
Egenkapital i alt	52.751	65.493
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Selskabsskat	0	6.627
Anden gæld	23.460	44.327
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	33.460	60.954
Gældsforpligtelser i alt	33.460	60.954
Passiver i alt	86.211	126.447

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Noter

	1/1 - 31/12 2016	12/1 - 31/12 2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	236.805	179.460
Andre omkostninger til social sikring	4.695	1.620
Personaleomkostninger i øvrigt	81.638	70.995
	323.138	252.075
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	6.627
Årets regulering af udskudt skat	-2.000	0
	-2.000	6.627
	31/12 2016	31/12 2015
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
	50.000	50.000
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	15.493	0
Årets overførte overskud eller underskud	-12.742	15.493
	2.751	15.493
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lemuria Holding ApS, CVR-nr. 36489561 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter.