



Lyras DK ApS

Gugvej 148
9210 Aalborg SØ
CVR-nr. 38814656

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
01.05.2020

Rasmus Mortensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lyras DK ApS
Gugvej 148
9210 Aalborg SØ

CVR-nr.: 38814656
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Jan Arndt Trintved, formand
Mathias Kræmmegaard Kristensen
Henrik Lyhne Jensen
Holger Colding-Kristensen
Rasmus Mortensen

Direktion

Rasmus Mortensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Lyras DK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 01.05.2020

Direktion

Rasmus Mortensen

direktør

Bestyrelse

Jan Arndt Trintved
formand

Mathias Kræmmergaard Kristensen

Henrik Lyhne Jensen

Holger Colding-Kristensen

Rasmus Mortensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Lyras DK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lyras DK ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aalborg, den 01.05.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Sami Nikolai El-Galaly

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42793

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 690 t.kr. i 2019 mod et underskud på 254 t.kr. i 2018.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at datterselskabets marked kan blive påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(102.163)	(119.095)
Personaleomkostninger	1	(31.082)	(234.752)
Af- og nedskrivninger	2	(21.388)	(11.188)
Driftsresultat		(154.633)	(365.035)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(494.950)	0
Andre finansielle indtægter	3	43.548	0
Andre finansielle omkostninger		(102.852)	(3.009)
Resultat før skat		(708.887)	(368.044)
Skat af årets resultat		18.851	113.807
Årets resultat		(690.036)	(254.237)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(690.036)	(254.237)
Resultatdisponering		(690.036)	(254.237)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		173.041	118.735
Udviklingsprojekter under udførelse	5	1.561.065	517.307
Immaterielle aktiver	4	1.734.106	636.042
Indretning af lejede lokaler		74.363	44.756
Materielle aktiver	6	74.363	44.756
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.373.050	0
Deposita		23.563	23.563
Finansielle aktiver	7	1.396.613	23.563
Anlægsaktiver		3.205.082	704.361
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.033.657	12.305
Andre tilgodehavender		12.415	117.520
Tilgodehavende selskabsskat		343.434	113.807
Tilgodehavender		3.389.506	243.632
Likvide beholdninger		789.200	2.862.340
Omsætningsaktiver		4.178.706	3.105.972
Aktiver		7.383.788	3.810.333

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		55.556	55.556
Overført overskud eller underskud		511.807	1.201.843
Egenkapital		567.363	1.257.399
Udskudt skat		324.583	0
Hensatte forpligtelser		324.583	0
Ansvarlig lånekapital		2.225.000	2.225.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		2.186.486	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		721	3.950
Langfristede gældsforpligtelser	8	4.412.207	2.228.950
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	8	0	57.188
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.625	186.847
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.000.000	0
Anden gæld		59.010	79.949
Kortfristede gældsforpligtelser		2.079.635	323.984
Gældsforpligtelser		6.491.842	2.552.934
Passiver		7.383.788	3.810.333
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	55.556	1.201.843	1.257.399
Årets resultat	0	(690.036)	(690.036)
Egenkapital ultimo	55.556	511.807	567.363

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	342.918	472.871
Andre omkostninger til social sikring	9.687	0
Andre personaleomkostninger	(47.207)	92.683
	305.398	565.554
Personaleomkostninger overført til aktiver	(274.316)	(330.802)
	31.082	234.752
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

2 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	21.388	11.188
	21.388	11.188

3 Andre finansielle indtægter

	2019 kr.	2018 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	43.548	0
	43.548	0

4 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Udviklings- projekter under udførelse kr.
Kostpris primo	118.735	517.307
Tilgange	54.306	1.043.758
Kostpris ultimo	173.041	1.561.065
Regnskabsmæssig værdi ultimo	173.041	1.561.065

5 Udviklingsprojekter

Aktiveret udviklingsomkostninger udgør direkte omkostninger, der er medgået til udvikling på koncernens teknologi. Selskabet har i testmiljø haft succes med at understøtte forretningsmodellen, og de aktiverede udviklingsomkostninger er investeret i skabe en skalerbar udgave af prototypen. Udviklingsarbejdet forventes afsluttet i løbet af 2020. Det er ledelsens forventning, at aktivet vil tilføre økonomisk fordel til virksomheden.

6 Materielle aktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	55.944
Tilgange	50.995
Kostpris ultimo	106.939
Af- og nedskrivninger primo	(11.188)
Årets afskrivninger	(21.388)
Af- og nedskrivninger ultimo	(32.576)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	74.363

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	0	23.563
Tilgange	1.868.000	0
Kostpris ultimo	1.868.000	23.563
Overførsler	(494.950)	0
Nedskrivninger ultimo	(494.950)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.373.050	23.563

Af den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver udgør goodwill 120 t.kr.

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Lyras A/S	Aalborg	A/S	92,0

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.	Restgæld efter 5 år 2019 kr.
Ansvarlig lånekapital	0	2.225.000	2.225.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	2.186.486	1.267.198
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	57.188	721	0
	57.188	4.412.207	3.492.198

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lyras Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede

selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Nordjysk Lånefond har tinglyst virksomhedspant. Værdien af pantsatte aktiver udgør 6.239 t.kr. pr. 31.12.2019.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over 5 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler

5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholds-mæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til

nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.