

LYSMOSE TRADING ApS

Rudolfgårdsvej 6
8260 Viby J

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/10/2018

Mariusz Adam Borzych
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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LYSMOSE TRADING ApS Rudolfgårdsvej 6 8260 Viby J Telefonnummer: 86286155 Fax: 86286861 CVR-nr: 83184418 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018
Bankforbindelse	Danske Bank Viby Centret 8260 Viby J.
Revisor	COMPU REVISION A/S Banegårdspladsen 2, 1 tv 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 15618175 P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/7 2017 - 30/6 2018 for Lysmose Trading ApS, der udviser et resultat på kr. – 273.694 samt en egenkapital på kr. 487.735 godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus, den 04/11/2018

Direktion

Mariusz Adam Borzych
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen har besluttet, at selskabets årsrapport fortsat ikke skal revideres.
Direktionen anser fortsat at betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Lysmose Trading ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lysmose Trading ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 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 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.

Aarhus, 04/10/2018

Peder Bille , mne167
Reg. revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er at drive handel og agenturvirksomhed.

Den økonomiske stilling

Den samlede bruttofortjeneste for Lysmose Trading ApS udgør for regnskabsåret 2017/18 kr. 666.389, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. – 273.694.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 487.735.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30. juni 2018 er efter direktionens vurdering ikke tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Direktionen forventer en positiv udvikling i den kommende regnskabsperiode.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis:

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Indtægtskriterium

Omsætningen opgøres som årets kontante og fakturerede salg, uanset betalingstidspunkt.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter regnskabsårets materialeforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og

gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Finansieringsindtægter og -udgifter er ikke periodiserede, men dækker en tilskrivningsperiode på indtil 12 måneder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under a'conto skatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver

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. Restværdi er fastsat til 0 kr. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar og driftsmidler.....	5 år	restværdi 0%
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	restværdi 0%

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

Varebeholdning

Varelageret på kr. 4.714 er medregnet til kalkulerede kostpriser excl. moms efter FIFO princippet.

Tilgodehavender

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og 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.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		666.389	1.417.452
Personaleomkostninger	1	-782.511	-821.539
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-260.335	-250.840
Resultat af ordinær primær drift		-376.457	345.073
Andre finansielle indtægter	3	23.980	9.236
Øvrige finansielle omkostninger		0	-3.691
Ordinært resultat før skat		-352.477	350.618
Skat af årets resultat	4	78.783	-80.710
Årets resultat		-273.694	269.908
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-273.694	269.908
I alt		-273.694	269.908

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		206.483	153.816
Indretning af lejede lokaler		162.752	309.728
Materielle anlægsaktiver i alt	5	369.235	463.544
Deposita		28.660	28.660
Finansielle anlægsaktiver i alt		28.660	28.660
Anlægsaktiver i alt		397.895	492.204
Råvarer og hjælpematerialer		4.915	4.714
Varebeholdninger i alt		4.915	4.714
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		89.638	189.006
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		86.705	103.145
Udskudte skatteaktiver		133.368	54.585
Tilgodehavende skat		0	3.442
Periodeafgrænsningsposter		57.516	41.956
Tilgodehavender i alt		367.227	392.134
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	41
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	41
Likvide beholdninger		174.761	423.713
Omsætningsaktiver i alt		546.903	820.602
Aktiver i alt		944.798	1.312.806

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		287.735	561.429
Egenkapital i alt		487.735	761.429
Skyldig selskabsskat		0	109.168
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	109.168
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.939	34.634
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder			0
Skyldig selskabsskat		109.168	41.566
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		295.888	354.529
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		18.068	11.480
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		457.063	442.209
Gældsforpligtelser i alt		457.063	551.377
Passiver i alt		944.798	1.312.806

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	561.429	761.429
Årets resultat	0	-273.694	-273.694
Egenkapital, ultimo	200.000	287.735	487.735

Ingen ændringer i kapitalforholdene seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	550.537	602.947
Pensionsbidrag	132.798	206.256
Social sikring	26.009	12.336
Andre personaleforhold	73.167	0
I alt	782.511	821.539

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i perioden udgjorde 2 medarbejdere, mod 2 medarbejder tidligere år.

Der er ikke udbetalt tantieme eller vederlag for funktionen som direktør.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Inventar og driftsmidler	153.002	151.373
Indretning af lejede lokaler	107.333	99.467
I alt	260.335	250.840

3. Andre finansielle indtægter

Af selskabets finansielle indtægter på kr. 23.980, vedrører kr. 2.440 renter af mellemregning med tilknyttede selskaber m.m.

4. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Skat af årets resultat	-52.395	109.168
Ændring af udskudt skat	-26.388	-28.458
i alt	-78.783	80.710

Der er i perioden indbetalt kr. 41.566 i koncernskat.

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Materielle anlægsaktiver kr.	Immaterielle anlægsaktiver
Kostpris primo	870.456	762.000
Tilgang	160.000	6.026
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.030.456	768.026
Af- og nedskrivning primo	716.640	452.728
Årets afskrivning	107.333	153.002
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	823.973	605.274
Regnskabsmæssig værdi ultimo	206.483	162.752

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kautioneret for Realkredit Danmark vedrørende lån i Rudolfgårdsvej 6, 8260 Viby J. for moderselskabet MAB Dania Holding ApS. Forpligtelser udgør kr. 880.866.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MAB Dania Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhed vedrørende bankmellemværende er stillet af tredjemand.