

LYSMOSE TRADING ApS

Rudolfgårdsvej 6
8260 Viby J

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/09/2019

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

CVR-nr: 83184418
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

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 2018 - 30/6 2019 for Lysmose Trading ApS, der udviser et resultat på kr. -143.315 samt en egenkapital på kr. 344.420 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aarhus C, den 20/09/2019

Direktion

Mariusz Adam Borzych
Direktør

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 2018 - 30. juni 2019 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 C, 20/09/2019

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

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og agenturvirksomhed.

Den økonomiske stilling

Den samlede bruttofortjeneste for Lysmose Trading ApS udgør for regnskabsåret 2018/19 kr. 684.002, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. -143.315.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 344.420.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30. juni 2019 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.

Ejerforhold

Selskabets kapital ejes 100% af MAB Dania Holding ApS, Trankær Vænge 5, 8310 Tranbjerg J.

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.....	5 år	restværdi 0%

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

Varebeholdning

Varelageret på kr. 4.181 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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		684.002	666.389
Personaleomkostninger	1	-679.305	-782.511
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-184.429	-260.335
Resultat af ordinær primær drift		-179.732	-376.457
Andre finansielle indtægter	3	850	23.980
Øvrige finansielle omkostninger		-4.130	0
Ordinært resultat før skat		-183.012	-352.477
Skat af årets resultat	4	39.697	78.783
Årets resultat		-143.315	-273.694
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-143.315	-273.694
I alt		-143.315	-273.694

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		144.211	206.483
Indretning af lejede lokaler		40.596	162.752
Materielle anlægsaktiver i alt	5	184.807	369.235
Deposita		28.660	28.660
Finansielle anlægsaktiver i alt		28.660	28.660
Anlægsaktiver i alt		213.467	397.895
Råvarer og hjælpematerialer		4.181	4.915
Varebeholdninger i alt		4.181	4.915
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		197.029	89.638
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	86.705
Udskudte skatteaktiver		173.065	133.368
Periodeafgrænsningsposter		41.931	57.516
Tilgodehavender i alt		412.025	367.227
Likvide beholdninger		107.061	174.761
Omsætningsaktiver i alt		523.267	546.903
Aktiver i alt		736.734	944.798

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		144.420	287.735
Egenkapital i alt		344.420	487.735
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.243	33.939
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		81.486	0
Skyldig selskabsskat		0	109.168
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		250.535	295.888
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		24.050	18.068
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		392.314	457.063
Gældsforpligtelser i alt		392.314	457.063
Passiver i alt		736.734	944.798

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	287.735	487.735
Årets resultat	0	-143.315	-143.315
Egenkapital, ultimo	200.000	144.420	344.420

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	556.871	550.537
Pensionsbidrag	71.221	132.798
Social sikring	17.986	26.009
Andre personaleforhold	33.227	73.167
I alt	679.305	782.511

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

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Inventar og driftsmidler	62.272	153.002
Indretning af lejede lokaler	122.157	107.333
I alt	184.429	260.335

3. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansielle indtægter på kr. 850, vedrører renter af mellemregning med tilknyttede selskaber m.m.

4. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Skat af årets resultat	-24.026	-52.395
Ændring af udskudt skat	-15.671	-26.388
i alt	-39.697	-78.783

Der er i perioden indbetalt kr. 109.168 i koncernskat.

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Materielle anlægsaktiver kr.	Immaterielle anlægsaktiver
Kostpris primo	1.030.456	768.026
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.030.456	768.026
Af- og nedskrivning primo	823.973	605.274
Årets afskrivning	62.272	122.157
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	886.245	727.431
Regnskabsmæssig værdi ultimo	144.211	40.696

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. 835.591.

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.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	2