

# **LYSMOSE TRADING ApS**

Rudolfgårdsvej 6  
8260 Viby J

Årsrapport  
1. juli 2019 - 30. juni 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**20/10/2020**

**Mariusz Adam Borzych**  
**Dirigent**

**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

CVR-nr:               83184418  
Regnskabsår:       01/07/2019 - 30/06/2020

**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 2019 - 30/6 2020 for Lysmose Trading ApS, der udviser et resultat på kr. -17.034 samt en egenkapital på kr. 327.386 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.

Direktionen har besluttet, at selskabets årsrapport fortsat ikke skal revideres.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aarhus C, den 23/09/2020

## **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 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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, 23/09/2020

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 2019/20 kr. 800.427, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. -17.034.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 327.386.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30. juni 2020 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, Rudolfgårdsvej 9, 8260 Viby 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. 3.714 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. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>800.427</b>	<b>684.002</b>
Personaleomkostninger .....	1	-751.524	-679.305
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-68.475	-184.429
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-19.572</b>	<b>-179.732</b>
Andre finansielle indtægter .....		304	850
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-2.454	-4.130
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-21.722</b>	<b>-183.012</b>
Skat af årets resultat .....	4	4.688	39.697
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-17.034</b>	<b>-143.315</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-17.034	-143.315
<b>I alt .....</b>		<b>-17.034</b>	<b>-143.315</b>

# Balance 30. juni 2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		100.675	144.211
Indretning af lejede lokaler .....		37.638	40.596
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>138.313</b>	<b>184.807</b>
Deposita .....		34.970	28.660
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>34.970</b>	<b>28.660</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>173.283</b>	<b>213.467</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		3.714	4.181
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>3.714</b>	<b>4.181</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		135.297	197.029
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		58.502	0
Udskudte skatteaktiver .....		125.357	173.065
Periodeafgrænsningsposter .....		18.873	41.931
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>338.029</b>	<b>412.025</b>
Likvide beholdninger .....		193.889	107.061
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>535.632</b>	<b>523.267</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>708.915</b>	<b>736.734</b>

# Balance 30. juni 2020

## Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		127.386	144.420
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>327.386</b>	<b>344.420</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		35.692	36.243
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	81.486
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		332.626	250.535
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		13.211	24.050
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>381.529</b>	<b>392.314</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>381.529</b>	<b>392.314</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>708.915</b>	<b>736.734</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	144.420	344.420
Årets resultat .....	0	-17.034	-17.034
Egenkapital, ultimo .....	200.000	127.386	327.386

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Løn og gager	601.492	556.871
Pensionsbidrag	76.018	71.221
Social sikring	22.251	17.986
Andre personaleforhold	51.763	33.227
I alt	<b>751.524</b>	<b>679.305</b>

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

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Inventar og driftsmidler	43.537	62.272
Indretning af lejede lokaler	22.938	122.157
I alt	<b>68.475</b>	<b>184.429</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansielle udgifter på kr. 2.454 vedrører kr. 997 renter af mellemregninger med nærtstående parter.

## 4. Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Skat af årets resultat	-10.350	-24.026
Ændring af udskudt skat	5.662	-15.671
i alt	<b>-4.688</b>	<b>-39.697</b>

Der er i perioden indbetalt kr. -52.395 i koncernskat.

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Materielle anlægsaktiver kr.</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>
Kostpris primo	1.030.456	768.026
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.030.456</b>	<b>768.026</b>
Af- og nedskrivning primo	886.245	727.430
Årets afskrivning	43.537	24.938
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>929.781</b>	<b>752.368</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>100.675</b>	<b>37.638</b>

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for Realkredit Danmark vedrørende lån i Rudolfgårdsvej 6, 8260 Viby J. for moderselskabet MAB Dania Holding ApS. Forpligtelser udgør kr. 829.831.

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

Der er ikke stillet nogen form for sikkerheder.

## 8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019/20</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2