

## **Lumia ApS**

Jernbanegade 27

7700 Thisted

CVR-nr. 35249273

### **Årsrapport 2020/21**

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 7. december 2021

---

Wei Yang  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                                   |    |
|---------------------------------------------------|----|
| Virksomhedsoplysninger                            | 3  |
| Ledelsespåtegning                                 | 4  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 5  |
| Ledelsesberetning                                 | 6  |
| Resultatopgørelse                                 | 7  |
| Balance                                           | 8  |
| Noter                                             | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 12 |

Lumia ApS

## **Virksomhedsoplysninger**

|                      |                                                                                                            |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Virksomheden</b>  | Lumia ApS<br>Jernbanegade 27<br>7700 Thisted                                                               |
| <b>Regnskabsår</b>   | 1. juli 2020 - 30. juni 2021                                                                               |
| <b>Direktion</b>     | Lu Wang, Direktør<br>Wei Yang, Direktør                                                                    |
| <b>Revisor</b>       | REVIKON Revisionskontoret<br>Registreret revisionsinteressentskab<br>Toldbodgade 4, 2. sal<br>7700 Thisted |
| <b>Pengeinstitut</b> | Nykredit Bank Thisted<br>Storegade 8<br>7700 Thisted                                                       |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Lumia ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskab ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 7. december 2021

### Direktion

Lu Wang  
Direktør

Wei Yang  
Direktør

Lumia ApS

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Lumia ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Lumia ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Thisted, den 7. december 2021

**REVIKON Revisionskontoret**

**Registreret revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 15728000

Jens Damsgaard

Registreret revisor

mne16902

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af restaurationsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på kr. -346.590, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på kr. 970.847, og en egenkapital på kr. -1.137.403.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Bortset fra udbruddet af COVID-19 virus har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Den hastige spredning af COVID-19 virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er i betydeligt omfang berørt af de gennemførte restriktioner.

Udbruddet af COVID-19 virussen og de indførte restriktioner har i betydelig grad påvirket årets aktiviteter og økonomiske udvikling.

Selskabet har i regnskabsåret som følge af COVID19 virussen, og delvist nedlukning af Danmark, oplevet en omsætningsnedgang.

Selskabet har som følge heraf iværksat en tilpasning af personaleresurser samt omkostningsstruktur.

Selskabet har gjort brug af de hjælpepakker, som myndighederne har iværksat for at understøtte erhvervslivet.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at for nuværende har selskabet den nødvendige likviditet til rådighed, for at fortsætte driften.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Årets udvikling og resultat anses under disse omstændigheder at være forventelige.

**Resultatopgørelse**

|                                                                   | Note | 2020/21<br>kr.   | 2019/20<br>kr.   |
|-------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                          |      | <b>1.225.404</b> | <b>1.634.744</b> |
| Personaleomkostninger                                             | 1    | -1.379.049       | -1.581.952       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -83.781          | -85.314          |
| <b>Driftsresultat</b>                                             |      | <b>-237.426</b>  | <b>-32.522</b>   |
| Nedskrivning af finansielle aktiver                               |      | -28.835          | 0                |
| Finansielle omkostninger                                          |      | -80.329          | -17.142          |
| <b>Resultat før skat</b>                                          |      | <b>-346.590</b>  | <b>-49.664</b>   |
| Skat af årets resultat                                            |      | 0                | 0                |
| <b>Årets resultat</b>                                             |      | <b>-346.590</b>  | <b>-49.664</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |                  |
| Overført resultat                                                 |      | -346.590         | -49.664          |
|                                                                   |      | <b>-346.590</b>  | <b>-49.664</b>   |

## Balance 30. juni 2021

|                                              | Note | 2021<br>kr.    | 2020<br>kr.    |
|----------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                |                |
| Produktionsanlæg og maskiner                 |      | 150.326        | 208.330        |
| Indretning af lejede lokaler                 |      | 60.144         | 85.921         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |      | <b>210.470</b> | <b>294.251</b> |
| Deposita                                     |      | 280.797        | 250.000        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>280.797</b> | <b>250.000</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>491.267</b> | <b>544.251</b> |
| Fremstillede varer og handelsvarer           |      | 34.560         | 48.000         |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <b>34.560</b>  | <b>48.000</b>  |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 0              | 23.368         |
| Andre tilgodehavender                        |      | 188.653        | 39.164         |
| Periodeafgrænsningsposter                    |      | 24.056         | 5.707          |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>212.709</b> | <b>68.239</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>232.311</b> | <b>249.091</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>479.580</b> | <b>365.330</b> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>970.847</b> | <b>909.581</b> |

## Balance 30. juni 2021

|                                                                                             | Note | 2021<br>kr.       | 2020<br>kr.      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                                                                             |      |                   |                  |
| Virksomhedskapital                                                                          |      | 80.000            | 80.000           |
| Overført resultat                                                                           | 2    | -1.217.403        | -870.813         |
| <b>Egenkapital</b>                                                                          |      | <b>-1.137.403</b> | <b>-790.813</b>  |
| Konvertible og udbyttegivende gældsbreve                                                    |      | 740.000           | 590.000          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                                                      | 3    | <b>740.000</b>    | <b>590.000</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                                    |      | 845.568           | 498.407          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring                 |      | 421.708           | 504.356          |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                                                    |      | 100.974           | 107.631          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                                      |      | <b>1.368.250</b>  | <b>1.110.394</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                                                   |      | <b>2.108.250</b>  | <b>1.700.394</b> |
| <b>Passiver</b>                                                                             |      | <b>970.847</b>    | <b>909.581</b>   |
| Usikkerhed om going concern                                                                 | 4    |                   |                  |
| Eventualaktiver                                                                             | 5    |                   |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                                       | 6    |                   |                  |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen | 7    |                   |                  |
| Særlige poster                                                                              | 8    |                   |                  |

## Noter

|                                           | 2020/21               | 2019/20                  |
|-------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>           |                       |                          |
| Lønninger                                 | 1.330.170             | 1.535.101                |
| Pensioner                                 | 14.390                | 16.177                   |
| Andre omkostninger til social sikring     | 20.422                | 17.535                   |
| Andre personaleomkostninger               | 14.067                | 13.139                   |
|                                           | <b>1.379.049</b>      | <b>1.581.952</b>         |
| <br>Gennemsnitligt antal beskæftigede     | <br>4                 | <br>5                    |
| <b>2. Overført resultat</b>               |                       |                          |
| Saldo primo                               | -870.813              | -821.149                 |
| Årets tilgang                             | -346.590              | -49.664                  |
| Saldo ultimo                              | <b>-1.217.403</b>     | <b>-870.813</b>          |
| <b>3. Langfristede gældsforpligtelser</b> |                       |                          |
|                                           | Forfald<br>efter 1 år | Forfald<br>indenfor 1 år |
| Konvertible og udbyttegivende gældsbreve  | 740.000               | 0                        |
|                                           | <b>740.000</b>        | <b>0</b>                 |

**4. Usikkerhed om going concern**

Selskabet har en betydelig underbalance, men ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen gennem fremtidig indtjening.

Selskabet har i regnskabsåret 2020/2021 som følge af COVID-19 virussen, og delvist nedlukning af Danmark, oplevet en omsætningsnedgang, hvilket har medført underskud i regnskabsåret.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at for nuværende har selskabet den nødvendige likviditet til rådighed, for at afvikle driften. Ligeledes gøres der opmærksom på, at en stor del af gælden er rente- og afdragsfri indtil videre. Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

**5. Eventualaktiver**

Selskabet har et skattemæssige underskud på t.kr. 907, som kan fremføres til modregning i kommende års skattemæssige overskud. Pga. usikkerhed om hvornår underskuddet vil blive anvendt indregnes aktivet ikke i balancen. Aktivets udgør på balancedagen t.kr. 200.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**7. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 515.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 12 måneders varsel.

## Noter

|                               | 2020/21         | 2019/20         |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>8. Særlige poster</b>      |                 |                 |
| Lønkomensation ansatte        | -196.032        | -168.094        |
| Omsætningskomensation         | -158.329        | -138.000        |
| Komensation fasteomkostninger | -184.622        | 0               |
| <b>Saldo ultimo</b>           | <b>-538.983</b> | <b>-306.094</b> |

Modtagne komensationer i forbindelse med Covid-19 er indregnet under "Andre driftsindtægter".

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Lumia ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter køb af varer og emballage med henblik på videresalg heraf. Vareforbruget opgøres efter fradrag af moms og bonus.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, varebil mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|                              | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|----------|-----------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år  | 0%        |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år    | 0%        |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og indestående i pengeinstitut.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Gældsforpligtelser

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.