

# **LIGHTSTONE MEDIA ApS**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/05/2013**

---

**Mogens Buus**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	LIGHTSTONE MEDIA ApS Eskilsagre 8 8961 Allingåbro  Telefonnummer: 86489841 e-mailadresse: buus@lightstone.dk  CVR-nr: 30518497 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Djursland Langgade 42 Vivild 8961 Allingåbro
<b>Revisor</b>	Bæk Revision Ebeltoftvej 1 8960 Randers SØ CVR-nr: 16557390

# Ledespåtegning

## Selskabets hovedformål

Selskabets aktiviteter omfatter udvikling og salg af software.

## Selskabets erklæring

Den af mig udarbejdede årsrapport for 2012 for Lightstone Media ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og internationale regnskabsvejledninger.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabskøn for forsvarlige.

Årsrapporten giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Vi erklærer at vi opfylder betingelser for at fravælge revision for næste regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

---

Mogens Buus Pedersen

Nørager, den 27/05/2013

## Direktion

Mogens Buus Pedersen

## Bestyrelse

Mogens Buus Pedersen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision til næste regnskabsår.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i LIGHTSTONE MEDIA ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LIGHTSTONE MEDIA ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at tage forbehold henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og selskabet er afhængig af overskud, kapitaltilførsel eller forlængelse af kreditter i pengeinstitut i det kommende år. Se note 3.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Drastrup, 27/05/2013

Ivan Bæk  
Reg revisor  
Bæk Revision

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter og formål omfatter udvikling og salg af software samt direkte eller indirekte at drive virksomhed, der efter bestyrelsens skøn er beslægtet hermed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det opnåede resultat for regnskabsåret blev et overskud på kr 64.873 må betegnes som tilfredsstillende. Selskabets egenkapital er stadig negativ, men det går den rigtige vej og ledelsen forventer at egenkapitalen bliver positiv næste år.

Likviditetsmæssigt får selskabets ikke problemer idet der er aftalt et kreditmaximum med pengeinstitut på kr 150.000.

### Kapitaltab og forventet udvikling

Selskabet har tabt over halvdelen af egenkapitalen. Det er min opfattelse at selskabet mindst kan forsætte dets drift et år frem, desuden har jeg lavet økonomiske tiltag som ifølge min opfattelse kan genskabe selskabets kapital. Se note 3.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Det er ikke sket væsentlige hændelser efter regnskabsåret afslutning som forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt anerkendt regnskabspraksis og aflagt i dkr.

Årsrapporten er aflagt efter reglerne om klasse B-regnskaber og danske vejledninger.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 nyanskaffelser indregnes 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Indtægter medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

Udgifter til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer / fremmed arbejde, indeholder de direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne udgifter

Indeholder udgifter til salgsfremmede omkostninger, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder omkostninger i form af løn, gager og skattefrie kørselsgodtgørelser til virksomhedens ansatte.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renteindtægter og renteudgifter, tillæg og fradrag af rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Resultat associerende virksomhed

Omfatter overskudsandel i TipTapTudse I/S hvori selskabet har ejerandel på 33,3%.

Overskudsandelen omfatter både 2011+2012, idet 2011 ikke var færdig da selskabet skulle aflægge årsrapport sidste år.

**Skatter, herunder eventualforpligtelser/udskudt skat**

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst samt årets forskydning i hensættelse til udskudt skat der kan henføres til resultatopgørelsen.

Den aktuelle skat for årets skattepligtige indkomst beregnes efter årets gældende skattesats, bortset fra når den skattepligtige indkomst er negativ.

## Balance

**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af alle i årene foretagne afskrivninger. Afskrivninger foretages med lige store beløb over den forventede brugstid. De forventede brugstider er i det væsentligste: 5 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages afskrivninger med lige store beløb over aktivets forventede brugstid.

De forventede brugstider er:

Driftsmidler 3-5år.

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr pr enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelse i anskaffelsesåret.

Gevinst eller tab på afhændede materielle anlægsaktiver indregnes på afhændelsestidspunktet i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

**Andel i associerende virksomhed**

Omfatter andel i TipTapTudse I/S hvori selskabet ejer 33,3%

Ejerandelens værdi er reguleret efter Årsrapport for 2012.

**Tilgodehavender.**

Tilgodehavender optages til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter omfatter indtægter som er modtaget næste år men vedrører indeværende år.

**Egenkapital**

Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som særskilt post under resultatopgørelsen.

Udloddet udbytte i indkomståret vises under egenkapitalen.

**Hensættelser / udskudt skat**

Udskudt skat hensættes med 25% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudt skat er ikke væsentlig og derfor ikke afsat i årsrapporten.

**Selskabsskat**

Selskabet har underskud i indeværende år. Der er ikke afsat beregnet negativ selskabsskat af det skattemæssige underskud.

Der er ikke indbetalt aconto selskabsskat for indeværende år.

**Gældsforpligtelser**

Lån hos kreditinstitutter indregnes til nominel værdi.

Øvrige forpligtelser, såsom leverandørgæld og andre gældsposter indregnes til kostpris.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning .....		149.198	83.105
Vareforbrug .....		-12.498	-1.138
Andre eksterne omkostninger .....		-20.258	-30.202
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>116.442</b>	<b>51.765</b>
Personaleomkostninger .....	1	-20.130	-88.105
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-26.250	-26.250
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>70.062</b>	<b>-62.590</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	2	5.074	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-10.263	-10.305
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>64.873</b>	<b>-72.895</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>64.873</b>	<b>64.873</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>64.873</b>	<b>-72.895</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		64.873	
<b>I alt</b> .....		<b>64.873</b>	

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse .....		0	11.200
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>11.200</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	15.050
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>15.050</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		9.051	3.977
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>9.051</b>	<b>3.977</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>9.051</b>	<b>30.227</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>9.051</b>	<b>30.227</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		125.000	125.000
Andre reserver .....		-270.936	-198.041
Overført resultat .....		64.873	-72.895
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-81.063</b>	<b>-145.936</b>
Gæld til banker .....		54.678	103.573
Anden gæld .....		35.436	72.590
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>90.114</b>	<b>176.163</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>90.114</b>	<b>176.163</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>9.051</b>	<b>30.227</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	-20.130	-87.383
Pensionsbidrag	xxx.xxx	xxxxx
Andre omkostninger til social sikring	xxx.xxx	-722
	<b>-20.130</b>	<b>-88.105</b>

## 2. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Overskudsandel i TipTapTudse I/S CVR 32495281.

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

### Den økonomiske stilling

Forventet udvikling / fremtid

Omsætningen, nettoresultatet samt egenkapital forventes at blive væsentligt forbedret i næste regnskabsår.

Egenkapitalen forventes at være positiv, måske retableret inden for det kommende regnskabsår.

Selskabets kreditter forventes at blive forlænget i lighed med tidligere år.

Jeg forventer en større omsætning ved selskabets nye tiltag [danishwalls.dk](http://danishwalls.dk) samt lave lønudgifter i 2013.

Jeg mener derfor at kunne aflægge et årsregnskab under forudsætning af forsat drift.