

LIGHTSTONE MEDIA ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2014

Mogens Buus Pedersen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LIGHTSTONE MEDIA ApS
Eskilsagre 8
8961 Allingåbro
Telefonnummer: 86489841
e-mailadresse: buus@lightstone.dk
CVR-nr: 30518497
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Bankforbindelse Sparekassen Djursland
Langgade 42 Vivild
8961 Allingåbro

Revisor Bæk Revision
Ebeltoftvej 1
8960 Randers SØ
CVR-nr: 16557390
P-enhed: 1001119464

Ledespåtegning

Selskabets hovedformål

Selskabets aktiviteter omfatter udvikling og salg af software.

Selskabets erklæring

Den af mig udarbejdede årsrapport for 2013 for Lightstone Media ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Jeg erklærer at jeg opfylder betingelser for at fravælge revision for næste regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørager, den 29/05/2014

Direktion

Mogens Buus Pedersen

Bestyrelse

Mogens Buus Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Lightstone Media ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Lightstone Media ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 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 Ethiske 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

Drastrup, 29/05/2014

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 31.030 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.

Ingen løn udbetalt i regnskabsåret.

Finansielle poster

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

Resultat associerende virksomhed

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

Overskudsandelen omfatter kun aconto for 2013, idet årsrapporten for TipTapTudse I/S ikke var færdig inden selskabets skal aflægge årsrapport.

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

Restafskrevet i 2012.

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 udgør ejerandelen efter årsrapport for 2012, idet årsrapporten for 2013 ikke er færdig ved aflæggelse af selskabets årsrapport.

Udbetalt aconto overskud for 2013 er medtaget i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender optages til nominal 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 overskud i indeværende år, dette er modregnet i tidligere års underskud. Der er ikke afsat beregnet negativ selskabsskat af det skattemæssige akkumulerede underskud.

Der er ikke indbetalt aconto selskabsskat for indeværende år.

Gældsforpligtelser

Lån hos kreditinstitutter indregnes til amortiseret kostpris (restgæld).

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

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning		62.932	149.198
Vareforbrug		1.137	-12.498
Andre eksterne omkostninger		-37.805	-20.258
Bruttoresultat		26.264	116.442
Personaleomkostninger	1	0	-20.130
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-247	-26.250
Resultat af ordinær primær drift		26.017	70.062
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		13.000	5.074
Øvrige finansielle omkostninger		-7.987	-10.263
Ordinært resultat før skat		31.030	64.873
Ekstraordinært resultat før skat		31.030	64.873
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		31.030	64.873
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		31.030	64.873
I alt		31.030	64.873

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.545	0
Materielle anlægsaktiver i alt		14.545	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		9.051	9.051
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	9.051	9.051
Anlægsaktiver i alt		23.596	9.051
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.639	0
Tilgodehavender i alt		2.639	0
Omsætningsaktiver i alt		2.639	0
AKTIVER I ALT		26.235	9.051

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		-206.064	-270.936
Overført resultat		31.030	64.873
Egenkapital i alt		-50.034	-81.063
Gæld til banker		48.699	54.678
Anden gæld		27.570	35.436
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		76.269	90.114
Gældsforpligtelser i alt		76.269	90.114
PASSIVER I ALT		26.235	9.051

Noter

1. Personalemkostninger

	2013	2012
	kr.	kr.
Løn og gager	0	-20.130
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>0</u>	<u>-20.130</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	9051
Tilgang	xxx.xxx	xxx.xxx
Afgang	-xxx.xxx	-xxx.xxx
Kostpris ultimo	xxx.xxx	9051
Nettoopskrivninger primo	xxx.xxx	xxx.xxx
Aconto udb vedr årets resultat	xxx.xxx	13000
Udloddet udbytte	-xxx.xxx	-xxx.xxx
Nettoopskrivninger ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx
Regnskabsmæssig værdi ultimo	xxx.xxx	9051
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	xxx.xxx	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
TipTapTudse I/S, Norddjurs	33,3%	27.153	ukendt

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 / andel i overskud vedr. medejerskabet i TipTapTudse I/S, selskabets samarbejde med interessentselskab har medført en stor interesse dets produkter.

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