

LIGHTSTONE MEDIA ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2015

Mogens Buus

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

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: 01/01/2014 - 31/12/2014

Bankforbindelse Sparekassen Djursland
Langgade 42 Vivild
8961 Allingåbro

Revisor Bæk Revision
Ebeltoftvej 1
Randers SØ
DK Danmark
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 2014 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.

Selskabet opfylder stadig betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørager, den 26/05/2015

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 2014 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, 26/05/2015

Ivan Bæk Andersen
Reg.revisor, godkendt revisionsfirma
Bæk Revision

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven 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 honorarer 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 den af interessentenes aftalte fordeling af overskudet for 2014

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

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummer og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiverne på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab
Andel i associerende virksomhed

Omfatter andel i TipTapTudse I/S hvori selskabet ejer 33,3%, ifølge aftale mellem interessenterne udgør ejerandelen også overskudsfordelingen som ikke fordeles med 1/3 del til hver.
Ejerandelens værdi er beregnet efter årsrapport for 2014.

Tilgodehavender.

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

Periodeafgrænsningsposter omfatter udgifter vedr. næste 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 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat er ikke væsentlig og derfor ikke afsat i årsrapporten.

Selskabsskat

Der er beregnet selskabsskat af det skattemæssige overskud fra trukket de akkumulerede underskud fra tidligere år.

Der er ikke indbetalt aconto selskabsskat for indeværende år.

Gældsforpligtelser

Lån hos kreditinstitutter indregnes til amortiseret kostpris (nominel værdi).

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

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Nettoomsætning		90.150	62.932
Vareforbrug		-14.339	-1.137
Andre eksterne omkostninger		-20.775	-37.805
Bruttoresultat		55.036	26.264
Personaleomkostninger	1	-60.000	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.795	-247
Resultat af ordinær primær drift		-11.759	26.017
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	2	163.106	13.000
Øvrige finansielle omkostninger		-11.610	-7.987
Ordinært resultat før skat		139.737	31.030
Ekstraordinært resultat før skat		139.737	31.030
Skat af årets resultat	3	-22.172	0
Årets resultat		117.565	31.030
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		117.565	31.030
I alt		117.565	31.030

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.935	14.545
Materielle anlægsaktiver i alt		26.935	14.545
Kapitalandele i associerede virksomheder		160.755	9.051
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	160.755	9.051
Anlægsaktiver i alt		187.690	23.596
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	2.639
Periodeafgrænsningsposter		4.734	0
Tilgodehavender i alt		4.734	2.639
Omsætningsaktiver i alt		4.734	2.639
Aktiver i alt		192.424	26.235

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-57.469	-175.034
Egenkapital i alt	5	67.531	-50.034
Gæld til banker		79.812	48.699
Skyldig selskabsskat		22.172	0
Anden gæld		22.909	27.570
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		124.893	76.269
Gældsforpligtelser i alt		124.893	76.269
Passiver i alt		192.424	26.235

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Honorar	-60.000	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Overskud 2014 fra TipTapTudse I/S. CVR 32 49 52 81
Se særskilt årsrapport 2014.

3. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	-22.172	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-22.172</u>	<u>0</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	10.849
Tilgang	xxx.xxx	xxx.xxx
Afgang	-xxx.xxx	-xxx.xxx
Kostpris ultimo	xxx.xxx	10.849
Nettoopskrivninger primo	xxx.xxx	0
Årets resultat, overskudsfordeling	xxx.xxx	163.106
Udloddet aconto	-xxx.xxx	-13.200
Nettoopskrivninger ultimo	xxx.xxx	149.906
Regnskabsmæssig værdi ultimo	xxx.xxx	160.755
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%	204.562	193.106

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-175.034	0	-50.034
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	117.565	0	117.565
Egenkapital ultimo	125.000	0	-57.468	0	67.531