

LYSMOSE TRADING ApS

CVR-nr.: 83184418

Rudolfgårdsvej 6
8260 Viby J

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

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

20/09/2022

Mariusz Adam Borzych

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LYSMOSE TRADING ApS Rudolfgårdsvej 6 8260 Viby J
	CVR-nr: 83184418 Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022
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 2021 - 30/6 2022 for Lysmose Trading ApS, der udviser et resultat på kr. -91.904 samt en egenkapital på kr. 197.717 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aarhus , den 09/09/2022

Direktion

Mariusz Adam Borzych

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Lysmose Trading ApS for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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, 09/09/2022

COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175
Peder Bille, mne167
Reg. revisor H.D.

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og agenturvirksomhed.

Den økonomiske stilling

Den samlede bruttofortjeneste for Lysmose Trading ApS udgør for regnskabsåret 2021/22 kr. 510.455, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. -91.904.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 197.717.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30. juni 2022 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. 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 nominal 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. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		510.455	812.954
Personaleomkostninger	1	-594.849	-779.497
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-26.746	-97.692
Resultat af ordinær primær drift		-111.140	-64.235
Andre finansielle indtægter	3	835	770
Øvrige finansielle omkostninger		-7.125	-333
Ordinært resultat før skat		-117.430	-63.798
Skat af årets resultat	4	25.526	26.033
Årets resultat		-91.904	-37.765
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-91.904	-37.765
I alt		-91.904	-37.765

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	30.540
Indretning af lejede lokaler		70.791	50.499
Materielle anlægsaktiver i alt	5	70.791	81.039
Deposita		0	34.828
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	34.828
Anlægsaktiver i alt		70.791	115.867
Råvarer og hjælpematerialer		2.633	3.090
Varebeholdninger i alt		2.633	3.090
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		191.306	193.130
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		97.719	90.726
Udskudte skatteaktiver		142.541	127.365
Periodeafgrænsningsposter		33.853	53.062
Tilgodehavender i alt		465.419	464.283
Likvide beholdninger		0	69.176
Omsætningsaktiver i alt		468.052	536.549
AKTIVER I ALT		538.843	652.416

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-2.283	89.621
Egenkapital i alt		197.717	289.621
Gæld til banker		13.115	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.552	36.704
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		258.882	314.665
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.577	11.426
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		341.126	362.795
Gældsforpligtelser i alt		341.126	362.795
PASSIVER I ALT		538.843	652.416

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	89.621	289.621
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-91.904	-91.904
Egenkapital, ultimo	200.000	-2.283	197.717

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Løn og gager	465.981	630.765
Pensionsbidrag	76.089	89.100
Social sikring	28.918	23.692
Andre personaleforhold	23.861	35.940
I alt	594.849	779.497

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i perioden udgjorde 1,5 medarbejdere hvilket er 0,5 mindre end forrige år.

Der er ikke udbetalt tantieme eller vederlag for funktionen som direktør.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Inventar og driftsmidler	5.033	43.537
Indretning af lejede lokaler	21.713	22.938
I alt	26.746	68.475

3. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansielle indtægter på kr. 835 vedrører renter af mellemregninger med nærtstående parter.

4. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Skat af årets resultat	-35.301	-17.507
Ændring af udskudt skat	9.775	-8.526
i alt	-25.526	-26.033

Der er i perioden indbetalt kr. 0 i koncernskat.

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Materielle anlægsaktiver kr.	Immaterielle anlægsaktiver
Kostpris primo	1.004.456	830.424
Tilgang	0	42.005
Afgang	-25.000	0
Kostpris ultimo	978.956	872.429
Af- og nedskrivning primo	973.923	779.925
Årets afskrivning	5.033	21.713
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	978.956	801.638
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	70.791

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået en leasingaftale i august 2021 med en fast ydelse på kr. 2.743. Der refterer pr. 30/6 2022 26 ydelser som svarer til en samlet forpligtelse på kr. 71.318.

Selskabet har stillet kaution for Realkredit Danmark vedrørende lån i Rudolfgårdsvej 6, 8260 Viby J. for moderselskabet MAB Dania Holding ApS. Forpligtelser udgør kr. 709.819.

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. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	2