
LYSMOSE TRADING ApS

CVR-nr.: 83184418

Rudolfgårdsvej 6
8260 Viby J

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

29/08/2023

Mariusz Adam Borzych
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

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: 01/07/2022 - 30/06/2023

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 2022 - 30/6 2023 for Lysmose Trading ApS, der udviser et resultat på kr. -174.046 samt en egenkapital på kr. 23.671 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 22/08/2023

Direktion

Mariusz Adam Borzych

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Lysmose Trading ApS for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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, den 22/08/2023

COMPU REVISION A/S
CVR-nr.: 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 2022/23 kr. 327.777, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. -174.046.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 23.671.

Der er ledelsens opfattelse at de eksisterende aftaler og kreditfaciliteter kan opretholdes i 2023/24 og aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30. juni 2023 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. 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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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. er medregnet til kalkulerede kostpriser excl. moms efter FIFO princippet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat**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. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		327.777	510.455
Personaleomkostninger	1	-515.302	-594.849
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-21.484	-26.746
Resultat af ordinær primær drift		-209.009	-111.140
Andre finansielle indtægter		100	835
Øvrige finansielle omkostninger	3	-14.304	-7.125
Ordinært resultat før skat		-223.213	-117.430
Skat af årets resultat	4	49.167	25.526
Årets resultat		-174.046	-91.904
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-174.046	-91.904
I alt		-174.046	-91.904

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		49.305	70.791
Materielle anlægsaktiver i alt	5	49.305	70.791
Anlægsaktiver i alt		49.305	70.791
Råvarer og hjælpematerialer		1.162	2.633
Varebeholdninger i alt		1.162	2.633
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.375	191.306
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		16.420	97.719
Udskudte skatteaktiver		174.201	142.541
Andre tilgodehavender		5.526	0
Periodeafgrænsningsposter		15.284	33.853
Tilgodehavender i alt		266.806	465.419
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		267.968	468.052
AKTIVER I ALT		317.273	538.843

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-176.329	-2.283
Egenkapital i alt		23.671	197.717
Gæld til banker		83.195	13.115
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.377	62.552
Skyldig moms og afgifter		95.641	148.433
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		84.181	110.449
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		208	6.577
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		293.602	341.126
Gældsforpligtelser i alt		293.602	341.126
PASSIVER I ALT		317.273	538.843

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	-2.283	197.717
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-174.046	-174.046
Egenkapital, ultimo	200.000	-176.329	23.671

Noter

1. Personalemkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Løn og gager	354.789	465.981
Pensionsbidrag	93.478	76.089
Social sikring	17.997	28.918
Andre personaleforhold	49.038	23.861
I alt	515.302	594.849

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i perioden udgjorde 1,3 medarbejdere hvilket er 0,2 mindre end forrige år.

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

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Inventar og driftsmidler	0	5.033
Indretning af lejede lokaler	21.484	21.713
I alt	21.484	26.746

3. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansielle indtægter på kr. 14.304 vedrører kr. 1.737 renter af mellemregninger med nærtstående parter.

4. Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Skat af årets resultat	-57.645	-35.301
Ændring af udskudt skat	8.478	9.775
i alt	-49.167	-25.526

Der er i perioden indbetalt kr. 17.507 i koncernskat.

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Materielle anlægsaktiver kr.	Immaterielle anlægsaktiver
Kostpris primo	978.956	872.429
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	978.956	872.429
Af- og nedskrivning primo	978.956	801.638
Årets afskrivning	0	21.484
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	978.956	823.124
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	49.305

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i indeværende regnskabsperiode tabt mere end 50% af selskabskapitalen, men selskabets ledelse forventer fremgang i kommende år.

Det er ledelsens opfattelse, at den fornødne likviditet, og finansiering til den fortsatte drift er til stede. Årsregnskabet aflægges derfor under fortsat drift for øje.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået en leasingaftale i august 2021 med en fast ydelse på kr. 2.743. Der resterer pr. 30/6 2023 14 ydelser som svarer til en samlet forpligtelse på kr. 38.402.

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 administrationselskab. 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.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022/23
Gennemsnitligt antal ansatte	1