

# Little Beacon ApS

Vestergade 75, 2, 5000 Odense C

CVR-nr. 31 34 65 76

## Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. oktober 2018

Dirigent:

.....  
Christer Jensen



## Indhold

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
<b>Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018</b>	<b>6</b>
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Little Beacon ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. oktober 2018

Direktion:

.....  
Christer Jensen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Little Beacon ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Little Beacon ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyborg, den 26. oktober 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Karsten B. Pedersen  
statsaut. revisor  
mne18514



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Little Beacon ApS
Adresse, postnr., by	Vestergade 75, 2, 5000 Odense C
CVR-nr.	31 34 65 76
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. maj 2017 - 30. april 2018
Direktion	Christer Jensen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Gl. Torv 2, 2. sal, 5800 Nyborg

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er indenfor udvikling og implementering af softwareløsninger.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 500.849 kr. mod et overskud på 354.286 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2018 udviser en egenkapital på 1.319.261 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	<b>Bruttofortjeneste</b>	4.057.100	3.832.215
3	Personaleomkostninger	-3.480.914	-3.390.996
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-21.681	-26.573
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	554.505	414.646
4	Finansielle omkostninger	-53.656	-60.360
	<b>Resultat før skat</b>	500.849	354.286
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	500.849	354.286
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	500.849	354.286
		500.849	354.286

## Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

### Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.297	60.978
		<u>39.297</u>	<u>60.978</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>39.297</u>	<u>60.978</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	55.948	8.376
		<u>55.948</u>	<u>8.376</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.786.968	2.875.548
	Igangværende arbejder for fremmed regning	862.425	235.750
	Andre tilgodehavender	45.432	48.249
		<u>3.694.825</u>	<u>3.159.547</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>21.367</u>	<u>21.367</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.772.140</u>	<u>3.189.290</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>3.811.437</u>	<u>3.250.268</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.194.261	693.412
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.319.261</u>	<u>818.412</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	459.172	670.339
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.086	137.885
	Gæld til tilknyttede virksomheder	945.629	664.536
	Anden gæld	1.057.289	959.096
		<u>2.492.176</u>	<u>2.431.856</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.492.176</u>	<u>2.431.856</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>3.811.437</u>	<u>3.250.268</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Øvrige forhold
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Eventualaktiver
- 9 Sikkerhedsstillelser



## Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2017	125.000	693.412	818.412
Overført via resultatdisponering	0	500.849	500.849
<b>Egenkapital 30. april 2018</b>	<u>125.000</u>	<u>1.194.261</u>	<u>1.319.261</u>

## Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Little Beacon ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser og handelsvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne base-res primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

## Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 2 Øvrige forhold

Selskabet har i strid med momsloven undladt at indberette EU erhvervsmoms og herudover undladt at indbetale moms rettidigt hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har iværksat ændring af forretningsgange og forventer at indgå en aftale om ekstern assistance, således at selskabet overholder kravene om korrekt indberetning.

## Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

### Noter

kr.	2017/18	2016/17
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.637.634	2.798.740
Pensioner	155.617	175.384
Andre omkostninger til social sikring	17.237	42.657
Andre personaleomkostninger	670.426	374.215
	3.480.914	3.390.996
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	5	5
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	8.554	4.899
Andre finansielle omkostninger	45.102	55.461
	53.656	60.360
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
kr.		
Kostpris 1. maj 2017		408.628
Kostpris 30. april 2018		408.628
Af- og nedskrivninger 1. maj 2017		347.650
Årets afskrivninger		21.681
Af- og nedskrivninger 30. april 2018		369.331
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018</b>		39.297
Afskrives over		3 år
<b>6 Selskabskapital</b>		
Virksomhedens selskabskapital har uændret været 125.000 kr. det seneste år.		
<b>7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>		
<b>Andre økonomiske forpligtelser</b>		
Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:		
kr.	2017/18	2016/17
Leje- og leasingforpligtelser	47.000	47.000
Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt kr. 47.000		

## Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

### Noter

#### 8 Eventualaktiver

Virksomheden har skattemæssige underskud til fremførsel på 1.185.219 kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 % ialt 260.748 kr. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse af de skattemæssige underskud.

#### 9 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. april 2018.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Christer Ulrik Kortermann Jensen

### Direktion

På vegne af: Little Beacon ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-872633910468

IP: 85.129.xxx.xxx

2018-10-29 12:11:16Z

NEM ID 

## Christer Ulrik Kortermann Jensen

### Dirigent

På vegne af: Little Beacon ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-872633910468

IP: 85.129.xxx.xxx

2018-10-29 12:58:42Z

NEM ID 

## Karsten Boegelund Pedersen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267449754669

IP: 145.62.xxx.xxx

2018-10-29 13:07:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WTH4C-TDD2B-7KT48-NLX8C-6NCFI-IYE3L

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>