

Little Beacon ApS

Vestergade 75, 2, 5000 Odense C

CVR-nr. 31 34 65 76

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. oktober 2021

Dirigent:

.....
Christer Jensen



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021	6
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 2020 - 30. april 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. oktober 2021
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 2020 - 30. april 2021 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 14. oktober 2021
EY 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 2020 - 30. april 2021
Direktion	Christer Jensen
Revisor	EY 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 2020/21 udviser et underskud på 141.487 kr. mod et underskud på 1.167.206 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2021 udviser en egenkapital på 176.466 kr.

Samfundet er ramt af udbrud af Coronavirus. Ledelsen har konstateret, at udbruddet af COVID-19 har påvirket virksomhedens resultat samt finansielle stilling. Resultatet er positivt påvirket med 43 tkr. som følge af kompensationspakker.

Direktionen og kapitalejeren har afgivet erklæring om at støtte virksomheden økonomisk og om ikke at kræve tilgodehavendet indfriet, før likviditeten tillader det.

Begivenheder efter balancedagen

Det igangværende COVID-19 udbrud forventes ikke at have indflydelse på virksomhedens finansielle stilling i det kommende år, da selskabet er blevet tilpasset og har øget salget i DK fremfor udlandet.

Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020/21	2019/20
	Bruttofortjeneste	5.482.681	3.558.895
2	Personaleomkostninger	-5.460.365	-4.429.708
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-54.921	-21.719
	Resultat før finansielle poster	-32.605	-892.532
3	Finansielle omkostninger	-120.964	-89.152
	Resultat før skat	-153.569	-981.684
4	Skat af årets resultat	12.082	-185.522
	Årets resultat	-141.487	-1.167.206
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-141.487	-1.167.206
		-141.487	-1.167.206

Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	117.992	73.138
		<u>117.992</u>	<u>73.138</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>117.992</u>	<u>73.138</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	281.616	59.205
		<u>281.616</u>	<u>59.205</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.211.352	1.647.713
	Igangværende arbejder for fremmed regning	808.912	605.275
	Udskudte skatteaktiver	17.710	5.628
	Andre tilgodehavender	219.520	353.084
		<u>4.257.494</u>	<u>2.611.700</u>
	Likvide beholdninger	<u>18.682</u>	<u>22.067</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.557.792</u>	<u>2.692.972</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.675.784</u>	<u>2.766.110</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	51.466	192.953
		<u>176.466</u>	<u>317.953</u>
	Egenkapital i alt	<u>176.466</u>	<u>317.953</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	309.191	216.416
		<u>309.191</u>	<u>216.416</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kassekredit	730.806	141.304
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	146.729	347.815
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.011.150	413.818
	Anden gæld	2.301.442	1.328.804
		<u>4.190.127</u>	<u>2.231.741</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.499.318</u>	<u>2.448.157</u>
	PASSIVER I ALT	<u>4.675.784</u>	<u>2.766.110</u>

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

Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2020	125.000	192.953	317.953
Overført via resultatdisponering	0	-141.487	-141.487
Egenkapital 30. april 2021	125.000	51.466	176.466

Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Little Beacon ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

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, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

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

Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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 salgspris.

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 baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats 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 de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

kr.	2020/21	2019/20
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.821.718	3.560.912
Pensioner	290.141	96.766
Andre omkostninger til social sikring	61.943	54.521
Andre personaleomkostninger	286.563	717.509
	<u>5.460.365</u>	<u>4.429.708</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>8</u>	<u>9</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	7.295	5.520
Andre finansielle omkostninger	113.669	83.632
	<u>120.964</u>	<u>89.152</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-12.082	185.522
	<u>-12.082</u>	<u>185.522</u>

Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. maj 2020	480.620
Tilgang i årets løb	99.775
Kostpris 30. april 2021	<u>580.395</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2020	407.482
Årets afskrivninger	54.921
Af- og nedskrivninger 30. april 2021	<u>462.403</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	<u>117.992</u>
Afskrives over	<u>3 år</u>

6 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 125.000 kr. det seneste år.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Leje- og leasingforpligtelser	<u>94.666</u>	<u>346.159</u>

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt kr. 152.770. Endvidere omfatter forpligtelser leasingkontrakter på biler og IT-udstyr på i alt 94.666 kr. med en resterende kontraktperiode på 1-2 år.

8 Eventualaktiver

Virksomheden har skattemæssige underskud til fremførsel på 2.143 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22% i alt 471 t.kr. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse af de skattemæssige underskud.

9 Sikkerhedsstillelser

Der er overfor virksomhedens pengeinstitut stillet pant på 1 mio. kr. med sikkerhed i driftsinventar, goodwill, varelager og tilgodehavender.

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: 212.130.xxx.xxx

2021-10-14 11:51:46 UTC

NEM ID 

Christer Ulrik Kortermann Jensen

Dirigent

På vegne af: Little Beacon ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-872633910468

IP: 212.130.xxx.xxx

2021-10-14 11:51:46 UTC

NEM ID 

Karsten Boegelund Pedersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267449754669

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-10-14 12:10:41 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: L7KXF-CN5CH-QX1J7-UPEMM-AML5T-MPMTE

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>. 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>