

Little Beacon ApS

Vestergade 75, 2, 5000 Odense C

CVR-nr. 31 34 65 76

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. januar 2021

Dirigent:

.....
Christer Jensen



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020	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 2019 - 30. april 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 8. januar 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 2019 - 30. april 2020 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 8. januar 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 2019 - 30. april 2020
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 2019/20 udviser et underskud på 1.167.206 kr. mod et overskud på 165.898 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2020 udviser en egenkapital på 317.953 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 256 tkr. som følge af kompensationspakker.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste	3.558.895	3.880.535
3	Personaleomkostninger	-4.429.708	-3.834.299
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-21.719	-16.432
	Resultat før finansielle poster	-892.532	29.804
4	Finansielle omkostninger	-89.152	-55.056
	Resultat før skat	-981.684	-25.252
5	Skat af årets resultat	-185.522	191.150
	Årets resultat	-1.167.206	165.898
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.167.206	165.898
		-1.167.206	165.898

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.138	38.706
		<u>73.138</u>	<u>38.706</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>73.138</u>	<u>38.706</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	59.205	59.205
		<u>59.205</u>	<u>59.205</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.647.713	2.273.266
	Igangværende arbejder for fremmed regning	605.275	809.938
	Udskudte skatteaktiver	5.628	191.150
	Andre tilgodehavender	353.084	177.776
		<u>2.611.700</u>	<u>3.452.130</u>
	Likvide beholdninger	<u>22.067</u>	<u>56.346</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.692.972</u>	<u>3.567.681</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.766.110</u>	<u>3.606.387</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	192.953	1.360.159
	Egenkapital i alt	<u>317.953</u>	<u>1.485.159</u>
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	216.416	0
		<u>216.416</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kassekredit	141.304	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	347.815	211.692
	Gæld til tilknyttede virksomheder	413.818	646.088
	Anden gæld	1.328.804	1.263.448
		<u>2.231.741</u>	<u>2.121.228</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.448.157</u>	<u>2.121.228</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.766.110</u>	<u>3.606.387</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Eventualaktiver
- 11 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2018	125.000	1.194.261	1.319.261
Overført via resultatdisponering	0	165.898	165.898
Egenkapital 1. maj 2019	125.000	1.360.159	1.485.159
Overført via resultatdisponering	0	-1.167.206	-1.167.206
Egenkapital 30. april 2020	125.000	192.953	317.953

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Little Beacon ApS for 2019/20 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 2019 - 30. april 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 administrationsselskabet.

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

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

2 Særlige poster

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

Noter

2 Særlige poster (fortsat)

Indtægter

Lønkomensation	256.037	0
	<u>256.037</u>	<u>0</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet

Andre driftsindtægter	256.037	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>256.037</u>	<u>0</u>

kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
-----	----------------	----------------

3 Personaleomkostninger

Lønninger	3.560.912	3.041.725
Pensioner	96.766	173.767
Andre omkostninger til social sikring	54.521	52.737
Andre personaleomkostninger	717.509	566.070
	<u>4.429.708</u>	<u>3.834.299</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>9</u>	<u>7</u>
---	----------	----------

4 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	5.520	9.086
Andre finansielle omkostninger	83.632	45.970
	<u>89.152</u>	<u>55.056</u>

5 Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	185.522	-191.150
	<u>185.522</u>	<u>-191.150</u>

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2019	424.469
Tilgang i årets løb	56.151
Kostpris 30. april 2020	<u>480.620</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2019	385.763
Årets afskrivninger	21.719
Af- og nedskrivninger 30. april 2020	<u>407.482</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	<u>73.138</u>
Afskrives over	<u>3 år</u>

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

Noter

7 Selskabskapital

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

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder XX kr. senere end 5 år fra balancedagen.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Leje- og leasingforpligtelser	346.159	144.000

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt kr. 148.320. Endvidere omfatter forpligtelser leasingkontrakter på biler og IT-udstyr på i alt 197.839 kr. med en resterende kontraktperiode på 1-2 år.

10 Eventualaktiver

Virksomheden har skattemæssige underskud til fremførsel på 2.070 tkr. Den nominelle værdi heraf udgør 22% i alt 455 tkr. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse af de skattemæssige underskud.

11 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. april 2020.

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

2021-01-10 17:45:07Z

NEM ID 

Christer Ulrik Kortermann Jensen

Dirigent

På vegne af: Little Beacon ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-872633910468

IP: 212.130.xxx.xxx

2021-01-10 17:45:07Z

NEM ID 

Karsten Boegelund Pedersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267449754669

IP: 80.197.xxx.xxx

2021-01-11 10:44:34Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: V7M3B-QQZ2S-CE30E-AHO08-VLMSN-HEOM3

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>