

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015

CVR-nr. 34 21 92 06

Lighthouse Consulting ApS

Krakasvej 17

3400 Hillerød

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2016.

Jens Petersen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Lighthouse Consulting ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 20. april 2016

Bestyrelse

Tim Wolff Jacobsen
Formand

Peter Hvarness Nielsen

Michael Bloch

Jens Christian Askjær Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Lighthouse Consulting ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lighthouse Consulting ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 20. april 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lighthouse Consulting ApS Krakasvej 17 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 34 21 92 06
	Stiftet: 18. januar 2012
	Hjemsted: Hillerød Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
Bestyrelse	Tim Wolff Jacobsen, Formand Peter Hvarness Nielsen Michael Bloch Jens Christian Askjær Petersen
Direktion	Peter Hvarness Nielsen Jens Christian Askjær Petersen Michael Bloch
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S, Københavnsvej 31, 3400 Hillerød
Advokatforbindelse	Nyborg & Rørdam, Store Kongensgade 77, 1264 København K

Hovedtal

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:				
Bruttoresultat	14.155	7.451	3.141	0
Resultat af ordinær primær drift	4.354	2.333	737	444
Finansielle poster, netto	-33	-4	-2	0
Årets resultat	3.269	1.742	540	331
Balance:				
Balancesum	9.430	4.748	2.431	527
Egenkapital	4.214	2.595	953	412

Hovedtallene for 2012 omfatter kun perioden 18. januar - 31. december 2012.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udøve rådgivningsvirksomhed inden for forretningsledelse, strategieksekvering og forretningsrådgivning (Business Consulting ydelser) i Norden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 3.269 t.kr. mod 1.742 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lighthouse Consulting ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter aktiverede omkostninger vedrørende udvikling og opsætning af hjemmeside.

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives på baggrund af den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	14.154.917	7.451.036
1 Personaleomkostninger	-9.739.574	-5.069.388
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-61.716	-48.746
Resultat før finansielle poster	4.353.627	2.332.902
Andre finansielle indtægter	2.859	8.051
Øvrige finansielle omkostninger	-36.266	-11.673
Resultat før skat	4.320.220	2.329.280
2 Skat af årets resultat	-1.051.214	-587.432
Årets resultat	3.269.006	1.741.848
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.050.000	0
Udbytte for regnskabsåret	0	600.000
Overføres til overført resultat	2.219.006	1.141.848
Disponeret i alt	3.269.006	1.741.848

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2015	2014
Anlægsaktiver		
3 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	0	22.770
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	22.770
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	110.141	98.992
Materielle anlægsaktiver i alt	110.141	98.992
Deposita	89.000	64.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	89.000	64.000
Anlægsaktiver i alt	199.141	185.762
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.793.738	2.346.391
Andre tilgodehavender	27.829	0
Periodeafgrænsningsposter	410.859	18.932
Tilgodehavender i alt	4.232.426	2.365.323
Likvide beholdninger	4.998.338	2.196.580
Omsætningsaktiver i alt	9.230.764	4.561.903
Aktiver i alt	9.429.905	4.747.665

Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	81.000	81.000
6 Overført resultat	4.133.369	1.914.363
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	600.000
Egenkapital i alt	4.214.369	2.595.363
Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	3.782	7.554
Hensatte forpligtelser i alt	3.782	7.554
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	901.262	438.696
9 Selskabsskat	1.018.373	54.077
Anden gæld	2.947.119	1.608.072
Periodeafgrænsningsposter	345.000	43.903
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.211.754	2.144.748
Gældsforpligtelser i alt	5.211.754	2.144.748
Passiver i alt	9.429.905	4.747.665
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	8.263.808	4.390.199
Pensioner	1.035.060	353.425
Andre omkostninger til social sikring	48.151	35.199
Personalemkostninger i øvrigt	392.555	290.565
	<u>9.739.574</u>	<u>5.069.388</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.054.986	594.199
Årets regulering af udskudt skat	-3.772	-6.767
	<u>1.051.214</u>	<u>587.432</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
		Erhvervede koncessio- ner, patenter, licenser, vare- mærker samt lignende ret- tigheder
Kostpris 1. januar 2015		<u>81.955</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>81.955</u>
Afskrivninger 1. januar 2015		59.185
Årets afskrivninger		<u>22.770</u>
Afskrivninger 31. december 2015		<u>81.955</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>0</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	133.429
Tilgang	<u>50.095</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>183.524</u>
Afskrivninger 1. januar 2015	34.437
Årets afskrivninger	<u>38.946</u>
Afskrivninger 31. december 2015	<u>73.383</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>110.141</u>

	31/12 2015	31/12 2014
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	1.914.363	772.515
Årets overførte overskud eller underskud	2.219.006	1.141.848
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.050.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-1.050.000</u>	<u>0</u>
	<u>4.133.369</u>	<u>1.914.363</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	600.000	99.000
Udloddet udbytte	-600.000	-99.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>600.000</u>
	<u>0</u>	<u>600.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2015	7.554	14.321
Udskudt skat af årets resultat	<u>-3.772</u>	<u>-6.767</u>
	<u>3.782</u>	<u>7.554</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	0	5.351
Materielle anlægsaktiver	3.782	5.533
Øvrige skatteaktiver	<u>0</u>	<u>-3.330</u>
	<u>3.782</u>	<u>7.554</u>

Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn.

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2015	54.077	210.943
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>-54.077</u>	<u>-210.943</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	1.054.986	594.199
Betalt acontoskat for indeværende år	-72.000	-544.000
Rentetillæg	<u>35.387</u>	<u>3.878</u>
	<u>1.018.373</u>	<u>54.077</u>

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har 3 måneders opsigelsesvarsel på sine lejemål svarende til en huslejeoplygtelse pr. 31. december 2015 på 56.736 kr.