



Lighthouse Finance ApS

Frederiksborggade 15, 3.
1360 København K
CVR-nr. 35 39 60 63

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2022

Aage Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	8
Balance pr. 30. juni 2022	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Lighthouse Finance ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. december 2022

Direktion

Aage Rasmussen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Lighthouse Finance ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Lighthouse Finance ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 22. december 2022

Boreco
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Simon Daniel Elvemand
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45890

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lighthouse Finance ApS
Frederiksborggade 15, 3.
1360 København K

CVR-nr.: 35 39 60 63

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Stiftet: 4. juli 2013

Regnskabsår: 9. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Aage Rasmussen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er finansiering og finansiell rådgivning samt efter direktionens skøn beslægtede formål.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 9.217, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 16.670.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser. Selskabets kapital forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

Selskabet forventer I 2022/23 et positivt cashflow og resultat. Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen fremtidig indtjening.

Moderselskabet AAR Holding ApS har endvidere afgivet tilbagetrædelseserklæring og vil ikke fordre sit mellemværende indfriet før selskabets finansielle stilling tillader det.

På baggrund af ovenstående aflægger ledelsen årsrapporten for 2022/23 under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lighthouse Finance ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		462.993	768.403
Personaleomkostninger	2	<u>-450.804</u>	<u>-928.348</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		12.189	-159.945
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-20.630</u>	<u>-283</u>
Resultat før finansielle poster		-8.441	-160.228
Finansielle omkostninger		<u>-776</u>	<u>-124</u>
Resultat før skat		-9.217	-160.352
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-9.217</u>	<u>-160.352</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-9.217</u>	<u>-160.352</u>
		<u>-9.217</u>	<u>-160.352</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.236	102.866
Materielle anlægsaktiver	3	82.236	102.866
Deposita		21.460	21.460
Finansielle anlægsaktiver		21.460	21.460
Anlægsaktiver i alt		103.696	124.326
Juletræer		448.275	338.315
Varebeholdninger		448.275	338.315
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.061	36.518
Andre tilgodehavender		1.698.941	24.435
Tilgodehavender		1.703.002	60.953
Likvide beholdninger		1.577.223	217.591
Omsætningsaktiver i alt		3.728.500	616.859
Aktiver i alt		3.832.196	741.185

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-63.330	-54.113
Egenkapital		<u>16.670</u>	<u>25.887</u>
Banker		24.369	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		220.346	225.346
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.000	5.000
Anden gæld		3.555.811	484.952
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.815.526</u>	<u>715.298</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.815.526</u>	<u>715.298</u>
Passiver i alt		<u><u>3.832.196</u></u>	<u><u>741.185</u></u>

Egenkapitaloppørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	80.000	-54.113	25.887
Årets resultat	0	-9.217	-9.217
Egenkapital 30. juni 2022	80.000	-63.330	16.670

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet forventer I 2022/23 et positivt cashflow og resultat. Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen fremtidig indtjening.

Moderselskabet AAR Holding ApS har endvidere afgivet tilbagetrædelseserklæring og vil ikke fordr sit mellemværende indfriet før selskabets finansielle stilling tillader det.

På baggrund af ovenstående aflægger ledelsen årsrapporten for 2022/23 under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	439.395	913.554
Andre omkostninger til social sikring	4.920	5.508
Andre personaleomkostninger	6.489	9.286
	<u>450.804</u>	<u>928.348</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2021	<u>103.149</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>103.149</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	283
Årets afskrivninger	<u>20.630</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>20.913</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>82.236</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet AAR Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter, renter og royalties. Der henviser til moderselskabet for den samlede forpligtelse pr. 30. juni 2022.