



Lighthouse Finance ApS

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

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2021

Aage Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	8
Balance pr. 30. juni 2021	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 15. december 2021

Direktion

Aage Rasmussen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Lighthouse Finance ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lighthouse Finance ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 15. december 2021

Boreco
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Simon Daniel Jensen
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 2020 - 30. juni 2021

Stiftet: 4. juli 2013

Regnskabsår: 8. 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 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 160.352, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 25.887.

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 2021/22 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 2020/21 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 2020/21 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 2020/21 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.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

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. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, hvilket måles til kostpris.

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.

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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u> kr.	<u>2019/2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		768.403	579.370
Personaleomkostninger	2	<u>-928.348</u>	<u>-217.153</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-159.945	362.217
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-283</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-160.228	362.217
Finansielle omkostninger		<u>-124</u>	<u>-3.783</u>
Resultat før skat		-160.352	358.434
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-81.774</u>
Årets resultat		<u>-160.352</u>	<u>276.660</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	200.000
Overført resultat		<u>-160.352</u>	<u>76.660</u>
		<u>-160.352</u>	<u>276.660</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		102.866	0
Materielle anlægsaktiver	4	102.866	0
Deposita		21.460	10.500
Finansielle anlægsaktiver		21.460	10.500
Anlægsaktiver i alt		124.326	10.500
Juletræer		338.315	246.187
Varebeholdninger		338.315	246.187
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.518	29.372
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	60.132
Andre tilgodehavender		24.434	0
Tilgodehavender		60.952	89.504
Likvide beholdninger		217.591	265.278
Omsætningsaktiver i alt		616.858	600.969
Aktiver i alt		741.184	611.469

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-54.113	106.239
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital		<u>25.887</u>	<u>386.239</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		225.346	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.000	0
Selskabsskat		0	105.754
Anden gæld		484.951	119.476
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>715.297</u>	<u>225.230</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>715.297</u>	<u>225.230</u>
Passiver i alt		<u><u>741.184</u></u>	<u><u>611.469</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	106.239	200.000	386.239
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-160.352	0	-160.352
Egenkapital 30. juni 2021	80.000	-54.113	0	25.887

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet forventer I 2021/22 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 2020/21 under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger	913.554	209.678
Andre omkostninger til social sikring	5.508	3.578
Andre personaleomkostninger	<u>9.286</u>	<u>3.897</u>
	<u>928.348</u>	<u>217.153</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>81.774</u>
	<u>0</u>	<u>81.774</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, drifts-</u>
		<u>materiel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2020		0
Tilgang i årets løb		<u>103.149</u>
Kostpris 30. juni 2021		<u>103.149</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020		0
Årets afskrivninger		<u>283</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021		<u>283</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021		<u>102.866</u>

Noter

5 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 2021.