

# **LYSCIRKLEN IVS**

**Knappenvej 56  
9900 Frederikshavn**

**CVR-nr. 38 34 03 52**

**Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 4. december 2018

---

Birgit Lund Kjær  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 17. januar 2017 - 30. juni 2018	7
Balance pr. 30. juni 2018	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17. januar 2017 - 30. juni 2018 for LYSCIRKLEN IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. januar 2017 - 30. juni 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 4. december 2018

### **Direktion**

Trine Lund Kjær

Birgit Lund Kjær

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i LYSCIRKLEN IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for LYSCIRKLEN IVS for regnskabsåret 17. januar 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 selskabets 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, selskabet 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.

Frederikshavn, den 4. december 2018

PJ Revision  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 86 10 44

Per Svenningsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne8936

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er at vise mennesker en ny måde at tænke på i form af mere vis, næstekærlig og udviklende tilgang til livet ved oplysning gennem e-bøger, lydbøger, hjemmeside og anden online kontant, men også gennem kurser, workshops og alternativ behandling

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 266, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 265.

### ***Finansiering***

Selskabet har i forbindelse med årsregnskabet tabt hele selskabets anpartskapital, hvorfor egenkapitalen er negativ. Selskabets ejere forventer, at anpartskapitalen bliver genetableret i forbindelse med fortsat drift og ejerne har indikeret, at stille den nødvendige kapital til rådighed i forbindelse med den fortsatte drift af selskabet det kommende regnskabsår.

### **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 LYSCIRKLEN IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

### **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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

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

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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**

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.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 17. januar 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>43.049</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-34.196</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>8.853</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-8.765</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>88</b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>88</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-354</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-266</u></u></b>
Overført resultat		<u>-266</u>
		<b><u><u>-266</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>17.530</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>17.530</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>17.530</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.000
Udskudt skatteaktiv		<u>482</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>4.482</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>42.194</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>46.676</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>64.206</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		1
Overført resultat		<u>-266</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>-265</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.947
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		54.688
Selskabsskat		<u>836</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>64.471</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>64.471</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>64.206</b></u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i forbindelse med årsregnskabet tabt hele selskabets anpartskapital, hvorfor egenkapitalen er negativ. Selskabets ejere forventer, at anpartskapitalen bliver genetableret i forbindelse med fortsat drift og ejerne har indikeret, at stille den nødvendige kapital til rådighed i forbindelse med den fortsatte drift af selskabet det kommende regnskabsår.

### 2 Personaleomkostninger

Lønninger	960
Andre personaleomkostninger	<u>33.236</u>
	<u><b>34.196</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>

### 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	<u>836</u>
<b>Skat af ordinært resultat</b>	<b>836</b>
Skat af ekstraordinært resultat	<u>-482</u>
	<u><b>354</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 17. januar 2017	0
Tilgang i årets løb	<u>26.295</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>26.295</u>
Opskrivninger 17. januar 2017	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2018	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 17. januar 2017	0
Årets afskrivninger	<u>8.765</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>8.765</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u><u>17.530</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 17. januar 2017	1	0	1
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-266</u>	<u>-266</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b><u><u>1</u></u></b>	<b><u><u>-266</u></u></b>	<b><u><u>-265</u></u></b>