

LYSCIRKLEN IVS

**Knappenvej 56
9900 Frederikshavn**

CVR-nr. 38 34 03 52

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. august 2019

Trine Lund Kjær
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	7
Balance pr. 30. juni 2019	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019/20 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 20. august 2019

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 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 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.

Frederikshavn, den 20. august 2019

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 2018/19 udviser et underskud på kr. 50.532, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 50.797.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LYSCIRKLEN IVS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		123.262	43.048
Personaleomkostninger	1	<u>-155.520</u>	<u>-34.195</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-32.258	8.853
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-17.764</u>	<u>-8.765</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-50.022	88
Resultat før finansielle poster		-50.022	88
Finansielle omkostninger		<u>-28</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-50.050	88
Skat af årets resultat	2	<u>-482</u>	<u>-354</u>
Årets resultat		<u>-50.532</u>	<u>-266</u>
Overført resultat		<u>-50.532</u>	<u>-266</u>
		<u>-50.532</u>	<u>-266</u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.765	17.530
Indretning af lejede lokaler		<u>35.996</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>44.761</u>	<u>17.530</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>44.761</u>	<u>17.530</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.900	4.000
Udskudt skatteaktiv		0	482
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.754</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>12.654</u>	<u>4.482</u>
Likvide beholdninger		<u>6.933</u>	<u>42.194</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>19.587</u>	<u>46.676</u>
Aktiver i alt		<u><u>64.348</u></u>	<u><u>64.206</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1	1
Overført resultat		<u>-50.798</u>	<u>-266</u>
Egenkapital	4	<u>-50.797</u>	<u>-265</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.691	8.947
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		88.793	54.688
Selskabsskat		836	836
Anden gæld		<u>5.825</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>115.145</u>	<u>64.471</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>115.145</u>	<u>64.471</u>
Passiver i alt		<u>64.348</u>	<u>64.206</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		

Noter

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	119.814	960
Andre omkostninger til social sikring	1.325	0
Andre personaleomkostninger	<u>34.381</u>	<u>33.235</u>
	<u>155.520</u>	<u>34.195</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>836</u>
Skat af ordinært resultat	0	836
Skat af ekstraordinært resultat	<u>482</u>	<u>-482</u>
	<u>482</u>	<u>354</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2018	26.295	0
Tilgang i årets løb	0	44.995
Kostpris 30. juni 2019	26.295	44.995
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	8.765	0
Årets afskrivninger	8.765	8.999
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	17.530	8.999
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	8.765	35.996

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	1	-266	-265
Årets resultat	0	-50.532	-50.532
Egenkapital 30. juni 2019	1	-50.798	-50.797

5 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.