

Headlight ApS

Blegdamsvej 6, 2200 København N

CVR-nr. 39 83 94 15

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2022.

Simon Sylvest Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Headlight 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 21. juni 2022

Direktion

Oliver Steen Bernhard Pedersen
Adm. direktør

Erik Algreen-Petersen
Direktør

Bestyrelse

Simon Sylvest Rasmussen
Formand

Stefano Zorzi
Bestyrelsesmedlem

Christoffer Hans Galbo
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Headlight ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Headlight ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for fortsat drift. Vi henviser til note 1 i regnskabet.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 21. juni 2022

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jacob Helly Juell-Hansen

statsautoriseret revisor
mne36169

Selskabsoplysninger

Selskabet

Headlight ApS
Blegdamsvej 6
2200 København N

CVR-nr.: 39 83 94 15

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Simon Sylvest Rasmussen, Formand
Stefano Zorzi, Bestyrelsesmedlem
Christoffer Hans Galbo, Bestyrelsesmedlem

Direktion

Oliver Steen Bernhard Pedersen, Adm. direktør
Erik Algreen-Petersen, Direktør

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med coaching og rådgivning om håndtering af arbejdssituationer og personlig udvikling, udvikling af software til dette formål samt hermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -7.042.936 mod -6.796.034 sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer at øge omsætningen med DKK 4.5 mio. i forhold til 2021 og dermed forbedre resultat for 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Headlight ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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, samt anden gæld, 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>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab	-1.112.376	-1.931.223
2 Personaleomkostninger	-4.730.069	-3.213.585
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-55.328	-28.982
Resultat før finansielle poster	-5.897.773	-5.173.790
Andre finansielle indtægter	39.082	-897
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.090.268	-699.651
Resultat før skat	-6.948.959	-5.874.338
4 Skat af årets resultat	-93.977	-921.696
Årets resultat	-7.042.936	-6.796.034
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-7.042.936	-6.796.034
Disponeret i alt	-7.042.936	-6.796.034

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	101.903	41.066
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>101.903</u>	<u>41.066</u>
6 Deposita	94.500	49.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>94.500</u>	<u>49.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>196.403</u>	<u>90.566</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	578.376	489.576
Udskudte skatteaktiver	0	309.024
Andre tilgodehavender	4.500	0
Tilgodehavender i alt	<u>582.876</u>	<u>798.600</u>
Likvide beholdninger	<u>3.497.223</u>	<u>7.458.195</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.080.099</u>	<u>8.256.795</u>
Aktiver i alt	<u>4.276.502</u>	<u>8.347.361</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	83.333	83.333
	Overført resultat	-13.595.423	-6.552.487
	Egenkapital i alt	-13.512.090	-6.469.154
Gældsforpligtelser			
7	Ansvarlig lånekapital	8.235.965	5.709.313
8	Anden gæld	7.994.670	7.622.908
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.230.635</u>	<u>13.332.221</u>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	486.317	702.644
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	261.734	115.195
	Anden gæld	756.216	596.434
	Periodeafgrænsningsposter	53.690	70.021
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.557.957</u>	<u>1.484.294</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>17.788.592</u>	<u>14.816.515</u>
	Passiver i alt	<u>4.276.502</u>	<u>8.347.361</u>
1	Usikkerhed om going concern		
9	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	0	-6.931.558	-6.881.558
Kontant kapitaludvidelse	33.333	7.175.105	0	7.208.438
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-6.796.034	-6.796.034
Overført til overført resultat	0	-7.175.105	7.175.105	0
Egenkapital 1. januar 2021	83.333	0	-6.552.487	-6.469.154
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-7.042.936	-7.042.936
	83.333	0	-13.595.423	-13.512.090

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt den fulde selskabskapital. Ledelsen forventer at selskabskapitalen reetableres ved kapitalforhøjelser.

Ledelsen forventer i løbet af 2022 at modtage finansiel støtte i form af lån og kapitalforhøjelser som vil understøtte den fortsatte drift og vækst. Herudover forventer ledelsen en forbedret indtjening på eksisterende kunder, mens nye kunder forventes at ville forbedre likviditeten, sådan at driften kan fortsætte uden yderligere eksternt kapitalrejsning i 2-3 år.

Baseret på ovenstående er det vores vurdering at selskabet vil være i stand til at betale sine forpligtelser i takt med at disse forfalder, mindst til udgangen af 2022.

På den baggrund aflægges vi regnskabet som en going concern.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.456.311	3.079.013
Pensioner	210.050	103.102
Andre omkostninger til social sikring	<u>63.708</u>	<u>31.470</u>
	<u>4.730.069</u>	<u>3.213.585</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>5</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	666.652	572.891
Andre finansielle omkostninger	<u>423.616</u>	<u>126.760</u>
	<u>1.090.268</u>	<u>699.651</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	309.024	1.623.896
Regulering af tidligere års skat	<u>-215.047</u>	<u>-702.200</u>
	<u>93.977</u>	<u>921.696</u>

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	97.541	55.861
Tilgang i årets løb	116.165	41.680
Kostpris 31. december 2021	213.706	97.541
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-56.475	-27.493
Årets afskrivninger	-55.328	-28.982
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-111.803	-56.475
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	101.903	41.066
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2021	49.500	0
Tilgang i årets løb	45.000	49.500
Kostpris 31. december 2021	94.500	49.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	94.500	49.500
7. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital i alt	8.235.965	5.709.313
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Ansvarlig lånekapital i alt	8.235.965	5.709.313
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
8. Anden gæld		
Anden gæld i alt	7.994.670	7.622.908
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	7.994.670	7.622.908
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	2.190.259

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale af kontorfaciliteter. Forpligtelsen udgør TDKK 95 med 3 måneders løbetid.