

Headlight ApS

Skelbækgade 2
1717 København V

Årsrapport
30. august 2018 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/08/2020

Simon Sylvest
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Headlight ApS
Skelbækgade 2
1717 København V

CVR-nr: 39839415
Regnskabsår: 30/08/2018 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 30. august 2018 - 31. december 2019 for Headlight ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den

Direktion

Oliver Steen Bernhard Pedersen

Erik Algreen-Petersen

Bestyrelse

Simon Sylvest Rasmussen

Christoffer Hans Galbo

Stefano Zorzi

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

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.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har haft et tab på 8.864.478 kr. (ordinært resultat før skat) i regnskabsåret.

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2019 er negativ med 6.881.558 kr.

Som følge af årets negative resultat har selskabet tabt selskabskapitalen.

Selskabskapitalen forventes reetableret ved konvertering af lån i 2020 samt tilførsel af kapital fra nye investorer.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at kapitalejerne fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed.

Vi forventer at dette vil ske, hvorfor årsrapporten aflægges ud fra regnskabsprincipperne for going concern.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Koncernforhold

Headlight ApS er datterselskab for Founders A/S. Der udarbejdes koncernregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Under henvisning til årsregnskabslovens §32 har selskabet valgt kun at offentliggøre bruttoresultatet.

Årsrapporten aflægges ud fra en forudsætning om going concern.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning, variable omkostninger, fremmed arbejde, salgs- og rejseomkostninger, transportomkostninger, autodrift, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

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 materielle og immaterielle anlægsaktiver

Se beskrivelse nedenfor under ""Materielle og Immateriale anlægsaktiver".

"Andre finansielle indtægter" og "Øvrige finansielle omkostninger"

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Selskabet er 100 % ejet af moderselskabet Founders A/S og sambeskattet med dette selskab.

Moderselskabet er administrationsselskab under sambeskatningen.

I resultatopgørelsen er udgiftsført selskabets beregnede skat af årets skattepligtige indkomst og regulering af udskudt skat. I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst posteret på mellemregning med moderselskabet med fradrag af eventuelle betalte a conto skatter. Den beregnede udskudte skat er opført under hensættelser.

Den udskudte skat er beregnet med 22% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige værdier af aktiver og passiver.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

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

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, brugsværdi 5 år, scrapværdi 0 kr.

Småaktiver med en forventet levetid på 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til nominel værdi, med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter omsætning vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig. Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver indregnes med 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 30. aug. 2018 - 31. dec. 2019

	Note	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-867.337
Personaleomkostninger	1	-7.542.069
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-27.493
Resultat af ordinær primær drift		-8.436.899
Andre finansielle indtægter		3.080
Andre finansielle omkostninger		-430.659
Ordinært resultat før skat		-8.864.478
Skat af årets resultat	3	1.932.920
Årets resultat		-6.931.558
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-6.931.558
I alt		-6.931.558

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.368
Materielle anlægsaktiver i alt	4	28.368
Anlægsaktiver i alt		28.368
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		234.182
Udskudte skatteaktiver		1.932.920
Tilgodehavender moms og afgifter		71.263
Andre tilgodehavender		300
Tilgodehavender i alt		2.238.665
Likvide beholdninger		619.980
Omsætningsaktiver i alt		2.858.645
Aktiver i alt		2.887.013

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.	5	50.000
Overført resultat		-6.931.558
Egenkapital i alt		-6.881.558
Andre hensatte forpligtelser		15.364
Hensatte forpligtelser i alt		15.364
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.368.472
Langfristede gældsforpligtelser i alt		9.368.472
Leverandører af varer og tjenesteydelser		106.849
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		267.186
Periodeafgrænsningsposter		10.700
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		384.735
Gældsforpligtelser i alt		9.753.207
Passiver i alt		2.887.013

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	-
	kr.	kr.
Løn og gager	3.257.509	-
Pensionsbidrag	19.343	-
Andre personaleomkostninger	4.265.217	-
	7.542.069	-

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19	-
	kr.	kr.
Bygninger	0	-
Produktionsanlæg og maskiner	0	-
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.493	-
	27.493	-

3. Skat af årets resultat

	2018/19	-
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	-
Ændring af udskudt skat	-1.932.920	-
Regulering vedrørende tidligere år	0	-
	-1.932.920	-

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	0	0	55.861
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	55.861
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	0	-27.493
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-27.493
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	28.368

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50.000 anparter á 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen:	
Anpartskapitalen, stiftelse	50.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	50.000

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejemål

Selskabet har indgået en lejekontrakt. Der er indbetalt depositum som dækker eventualforpligtelsen.

Personale

Der er ansat personale, og der påhviler derfor selskabet en eventualforpligtelse i forbindelse med udbetaling af løn og feriepenge.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018/19
	4