# Beacon Holdings ApS

**Park Alle 382, 2625 Vallensbæk**

**CVR-nr. 38 00 81 37**

## Årsrapport

## 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2020.

Jacob Peder Meibom
Dirigent

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| **Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019** | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Beacon Holdings ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 9. januar 2020

**Direktion**

Jacob Peder Meibom

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

**Til anpartshaveren i Beacon Holdings ApS**

**Konklusion**
Vi har revideret årsregnskabet for Beacon Holdings ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

**Fremhævelse af forhold i regnskabet**
Selskabet har som følge af negative resultater i koncernen haft en stram likviditet. Der henvises til selskabets fyldestgørende redegørelse for selskabets økonomiske situation i note 1.
Selskabets kapitalinteresser har som følge af negative resultater haft en stram likviditet. Værdiansættelsen af selskabets kapitalinteresse er usikker og forudsætter at koncernens indgåede betalings- og afviklingsaftaler forløber som aftalt samt at koncernens forventninger til den fremtidige driftsindtjening indfries. Forholdet er omtalt i note 4, hvortil der henvises.

**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 regnskabsbrugerne 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 9. januar 2020

**BUUS JENSEN**
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Arne Sørensen
Statsautoriseret revisor
mne27757

## Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Beacon Holdings ApS<br>Park Alle 382<br>2625 Vallensbæk | |
| | CVR-nr.: | 38 00 81 37 |
| | Stiftet: | 14. september 2016 |
| | Hjemsted: | Vallensbæk |
| | Regnskabsår: | 1. juli - 30. juni |
| **Direktion** | Jacob Peder Meibom | |
| **Revision** | BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer | |
| **Dattervirksomhed** | Impact Media Holding ApS, København | |

# Ledelsesberetning

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i andre selskaber, samt anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør -131.257 mod -114.915 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets kapitalinteresse har for regnskabsåret 2018/19 realiseret et resultat på -816 t.kr. og egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2019 795 t.kr. Selskabets underliggende kapitalinteresser har i regnskabet investeret mere end 3 mio. kr. i færdigudvikling af nye produkter. Disse investeringer er et led i koncernens valgte strategi og har skabt interesse bland investorer og långivere. Den intense satsning på investeringer i fremtidige produkter har oversteget koncernens cashflow fra driften og medført en stram likviditet. Den stramme likviditet har medført afviklingsaftaler med kreditorer og ændrede aftaler med eksisterende långivere i koncernen. Ledelsen i koncernen har afsluttet forhandlingerne om kapitaltilførsel fra investorer. Til sikring af koncernens likviditetsberedskab, herunder gennemførsel af de planlagte driftsaktiviteter for resten af det kommende år, er det en væsentlig forudsætning, at koncernens indgåede betalings- og afviklingsaftaler forløber som aftalt samt at koncernens forventninger til den fremtidige driftsindtjening indfries.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | | 2018/19 | 2017/18 |
|---|---|---|---|
| | **Bruttotab** | **-3.086** | **-8.675** |
| 2 | Øvrige finansielle omkostninger | -165.219 | -106.240 |
| | **Resultat før skat** | **-168.305** | **-114.915** |
| 3 | Skat af årets resultat | 37.048 | 0 |
| | **Årets resultat** | **-131.257** | **-114.915** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | | |
| | Disponeret fra overført resultat | -131.257 | -114.915 |
| | **Disponeret i alt** | **-131.257** | **-114.915** |

## Balance 30. juni

**Aktiver**

| Note | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| | **Anlægsaktiver** | | |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.000.000 | 1.000.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 1.000.000 | 1.000.000 |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **1.000.000** | **1.000.000** |
| | **Omsætningsaktiver** | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 422.247 | 0 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 54.780 | 17.732 |
| | Andre tilgodehavender | 14.716 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 491.743 | 17.732 |
| | Likvide beholdninger | 103.925 | 0 |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **595.668** | **17.732** |
| | **Aktiver i alt** | **1.595.668** | **1.017.732** |

## Balance 30. juni

**Passiver**

| Note | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| | **Egenkapital** | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 6 | Overført resultat | -308.986 | -177.729 |
| | **Egenkapital i alt** | **-258.986** | **-127.729** |
| | **Gældsforpligtelser** | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.938 | 15.000 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 251.266 | 0 |
| | Anden gæld | 1.597.450 | 1.130.461 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.854.654 | 1.145.461 |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **1.854.654** | **1.145.461** |
| | **Passiver i alt** | **1.595.668** | **1.017.732** |

**1 Selskabets likviditetsberedskab**

**7 Eventualposter**

## Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|---|---|

**1. Selskabets likviditetsberedskab**

Selskabets kapitalinteresse har for regnskabsåret 2018/19 realiseret et resultat på -816 t.kr. og egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2019 795 t.kr. Selskabets underliggende kapitalinteresser har i regnskabet investeret mere end 3 mio. kr. i færdigudvikling af nye produkter. Disse investeringer er et led i koncernens valgte strategi og har skabt interesse bland investorer og långivere. Den intense satsning på investeringer i fremtidige produkter har oversteget koncernens cashflow fra driften og medført en stram likviditet. Den stramme likviditet har medført afviklingsaftaler med kreditorer og ændrede aftaler med eksisterende långivere i koncernen. Ledelsen i koncernen har afsluttet forhandlingerne om kapitaltilførsel fra investorer. Til sikring af koncernens likviditetsberedskab, herunder gennemførsel af de planlagte driftsaktiviteter for resten af det kommende år, er det en væsentlig forudsætning, at koncernens indgåede betalings- og afviklingsaftaler forløber som aftalt samt at koncernens forventninger til den fremtidige driftsindtjening indfries

**2. Øvrige finansielle omkostninger**

| | | |
|---|---|---|
| Andre finansielle omkostninger | 165.219 | 106.240 |
| | **165.219** | **106.240** |

**3. Skat af årets resultat**

| | | |
|---|---|---|
| Skat af årets resultat | -37.048 | 0 |
| | **-37.048** | **0** |

**4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

| | | |
|---|---|---|
| Kostpris 1. juli 2018 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| **Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019** | **1.000.000** | **1.000.000** |

**Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter**

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---|---|---|---|
| Impact Media Holding ApS, København | 100 % | 1.046.221 | -564.978 |

I selskabets kapitalinteresser og i koncernen er likviditeten stram. Det er en væsentlig forudsætning for opretholdelsen af værdiansættelsen af datterselskaberne, at koncernens indgåede betalings- og afviklingsaftaler forløber som aftalt samt at datterselskabernes forventninger til den fremtidige driftsindtjening indfries.

| | | 30/6 2019 | 30/6 2018 |
|---|---|---|---|
| **5.** | **Virksomhedskapital** | | |
| | Virksomhedskapital 1. juli 2018 | 50.000 | 50.000 |
| | | **50.000** | **50.000** |
| **6.** | **Overført resultat** | | |
| | Overført resultat 1. juli 2018 | -177.729 | -62.814 |
| | Årets overførte overskud eller underskud | -131.257 | -114.915 |
| | | **-308.986** | **-177.729** |

**7. Eventualposter**

**Eventualforpligtelser**

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders gældsforpligtelser. De tilknyttede virksomheders gældsforpligtelser udgør pr. 30. juni 2019 i alt 8.256 t.kr.

**Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Beacon Holdings 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.

**Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Resultatopgørelsen

**Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

**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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

### Balancen

**Finansielle anlægsaktiver**

**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Andre værdipapirer og kapitalandele**
Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Tilgodehavender**
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

**Likvide beholdninger**
Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

**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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Beacon Holdings ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

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.

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.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.