Beacon Holdings ApS

c/o Impact Media, Park Alle 382, 2625 Vallensbæk

CVR-nr. 38 00 81 37

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. januar 2021.

Jacob Peder Meibom
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 6. januar 2021

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 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 6. januar 2021

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

Arne Sørensen
Statsautoriseret revisor
mne27757

Selskabsoplysninger

Selskabet	Beacon Holdings ApS c/o Impact Media Park Alle 382 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 -102.427 mod -131.257 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Beacon ejer via Impact Media Holding Impact Media, der har investeret betydeligt i udvikling af en effektiv digital platform og har opnået betydelige besparelser i selskabets kapacitetsomkostninger og har begrundede forventninger om, at platformen kan vinde markedsandele. Nedlukningerne i forbindelse med Covid-19 for arrangementer, butikker mv, som udgør de centrale kundegrupper for Impact Media, har imidlertid påvirket omsætningen negativt og derfor har vores omkostningsreduktioner ikke medført de økonomiske resultater, som vi ellers havde forventet.

Impact Media har opnået to store nye kunder i Tyskland, men Covid-19 har forhindret reel udrulning til de nye kunder, som potentielt kan mere end fordoble Impact Medias installationsbase.

Vi er dog overbeviste om, at en normalisering og genåbning af forretningslivet og en ophævelse af forsamlingsforbuddet vil normalisere efterspørgslen og medføre en omsætningsfremgang for Impact Media, der vil medføre positive resultater.

Til sikring af Impact Medias likviditetsberedskab, herunder gennemførsel af de planlagte driftsaktiviteter for resten af det kommende år, er det en væsentlig forudsætning, at selskabet har opnået lempelige betalingsvilkår fra søsterselskab, således at øvrige leverandører og banklån kan prioriteres først.

Selskabets ledelse er opmærksomme på, at man har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens § 119 omkring kapitaltab. Selskabets ledelse forventer ved egen indtjening, at kunne reetablere kapitalgrundlaget..

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2019/20	2018/19
	Bruttotab	**-39.644**	**-3.086**
	Andre finansielle indtægter	36.917	0
2	Øvrige finansielle omkostninger	-44.920	-165.219
	Resultat før skat	**-47.647**	**-168.305**
3	Skat af årets resultat	-54.780	37.048
	Årets resultat	**-102.427**	**-131.257**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-102.427	-131.257
	Disponeret i alt	**-102.427**	**-131.257**

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2020	2019
	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	0	422.247
	Tilgodehavende selskabsskat	0	54.780
	Andre tilgodehavender	643.864	14.716
	Tilgodehavender i alt	643.864	491.743
	Likvide beholdninger	231	103.925
	Omsætningsaktiver i alt	**644.095**	**595.668**
	Aktiver i alt	**1.644.095**	**1.595.668**

Balance 30. juni

Passiver

Note		2020	2019
	Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	50.000	50.000
6	Overført resultat	-411.413	-308.986
	Egenkapital i alt	**-361.413**	**-258.986**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.343	5.938
	Gæld til tilknyttede virksomheder	966.583	251.266
	Anden gæld	1.012.582	1.597.450
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.005.508	1.854.654
	Gældsforpligtelser i alt	**2.005.508**	**1.854.654**
	Passiver i alt	**1.644.095**	**1.595.668**

1 Selskabets likviditetsberedskab

7 Eventualposter

Noter

	2019/20	2018/19

1. Selskabets likviditetsberedskab

Beacon ejer via Impact Media Holding Impact Media, der har investeret betydeligt i udvikling af en effektiv digital platform og har opnået betydelige besparelser i selskabets kapacitetsomkostninger og har begrundede forventninger om, at platformen kan vinde markedsandele. Nedlukningerne i forbindelse med Covid-19 for arrangementer, butikker mv, som udgør de centrale kundegrupper for Impact Media, har imidlertid påvirket omsætningen negativt og derfor har vores omkostningsreduktioner ikke medført de økonomiske resultater, som vi ellers havde forventet.

Impact Media har opnået to store nye kunder i Tyskland, men Covid-19 har forhindret reel udrulning til de nye kunder, som potentielt kan mere end fordoble Impact Medias installationsbase.

Vi er dog overbeviste om, at en normalisering og genåbning af forretningslivet og en ophævelse af forsamlingsforbuddet vil normalisere efterspørgslen og medføre en omsætningsfremgang for Impact Media, der vil medføre positive resultater.

Til sikring af Impact Medias likviditetsberedskab, herunder gennemførsel af de planlagte driftsaktiviteter for resten af det kommende år, er det en væsentlig forudsætning, at selskabet har opnået lempelige betalingsvilkår fra søsterselskab, således at øvrige leverandører og banklån kan prioriteres først.

Selskabets ledelse er opmærksomme på, at man har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens § 119 omkring kapitaltab. Selskabets ledelse forventer ved egen indtjening, at kunne reetablere kapitalgrundlaget.

2. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	44.920	165.219
	44.920	**165.219**

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	-37.048
Regulering af tidligere års skat	54.780	0
	54.780	**-37.048**

		30/6 2020	30/6 2019
4.	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. juli 2019	1.000.000	1.000.000
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	**1.000.000**	**1.000.000**

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Impact Media Holding ApS, København	100 %	-165.373	-960.771

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

5.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 1. juli 2019	50.000	50.000
		50.000	**50.000**

6.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. juli 2019	-308.986	-177.729
	Årets overførte overskud eller underskud	-102.427	-131.257
		-411.413	**-308.986**

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders gældsforpligtelser. De tilknyttede virksomheders gældsforpligtelser udgør pr. 30. juni 2020 i alt 7.288 t.kr.

Sambeskatning

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

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Beacon Holdings ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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 nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

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