

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

NorthQ Holding ApS

Damgårdsvej 83
2990 Nivå

CVR-nr. 34731039

Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. januar 2023

Jan Hammer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for NorthQ Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 23. januar 2023

Direktion

Jan Hammer
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i NorthQ Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NorthQ Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for 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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Helsingør, den 23. januar 2023

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Morten Bjerregaard
statsautoriseret revisor
mne34299

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

NorthQ Holding ApS
Damgårdsvej 83
2990 Nivå
CVR-nr. 34731039
Regnskabsår 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion

Jan Hammer, direktør

Revisor

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR-nr. 30195264

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed, investering sam at anden virksomhed i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på -1.691.005 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på 2.963 kr., og en egenkapital på -1.378.562 kr.

Selskabet har som følge af NorthQ ApS' konkurs i efteråret 2022 realiseret tab på tilgodehavender hos dette selskab med 1.667.550 kr. Tabet er i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis indregnet under regnskabsposten "Nedskrivning af finansielle aktiver" i resultatopgørelsen.

Selskabets egenkapital er negativ pr. 31. december 2022, hvorved selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabet forventer at kunne reetablere selskabskapitalen ved konvertering af gæld eller ved tilførsel af ny kapital. Selskabets kapitalbehov for 2023 er begrænset og den ultimative kapitalejer har erklæret om nødvendigt at tilføre tilstrækkelig likviditet til gennemførelse af de nuværende planer og budgetter, som minimum i 12 måneder fra balancedagen. Som følge heraf er årsregnskabet for 2022 aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der forventes i løbet af foråret 2023 truffet beslutning om gennemførelse af fusion med moderselskabet Starion Gruppen ApS og det ultimative moderselskab JDNS Holding ApS med JDNS Holding ApS som det fortsættende selskab.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for NorthQ Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder tab ved salg 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er med virkning fra 31. december 2022 omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets

Anvendt regnskabspraksis

forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttotab		-13.502	-12.876
Personaleomkostninger	1	0	0
Driftsresultat		-13.502	-12.876
Finansielle indtægter		0	33.000
Nedskrivning af finansielle aktiver		-1.667.550	0
Finansielle omkostninger		-9.953	-25.302
Resultat før skat		-1.691.005	-5.178
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.691.005	-5.178
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.691.005	-5.178
Resultatdisponering		-1.691.005	-5.178

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Andre tilgodehavender		0	1.678.550
Finansielle anlægsaktiver		0	1.678.550
Anlægsaktiver		0	1.678.550
Likvide beholdninger		2.963	0
Omsætningsaktiver		2.963	0
Aktiver		2.963	1.678.550
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-1.458.562	232.443
Egenkapital		-1.378.562	312.443
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.367.500	0
Anden gæld		0	1.250.000
Langfristede gældsforpligtelser	2	1.367.500	1.250.000
Gæld til banker		0	101.721
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.500	9.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.525	0
Anden gæld		0	4.886
Kortfristede gældsforpligtelser		14.025	116.107
Gældsforpligtelser		1.381.525	1.366.107
Passiver		2.963	1.678.550
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Egenkapitaloppgørelsen

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	232.443	312.443
Årets resultat	0	-1.691.005	-1.691.005
Egenkapital 31. december 2022	80.000	-1.458.562	-1.378.562

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har ingen ansatte. Der er ikke udbetalt vederlag til direktionen i regnskabsåret 2022 og 2021.

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år kr.	Forfald indenfor 1 år kr.	Forfald efter 5 år kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>1.367.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.367.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er med virkning fra 31. december 2022 sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder og hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties pr. 31. december 2022 fremgår af administrationsselskabets årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

	2022 kr.	2021 kr.
5. Særlige poster		
Nedskrivning på anlægsaktiver	<u>1.667.550</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>1.667.550</u>	<u>0</u>

Selskabet har som følge af NorthQ ApS' konkurs i efteråret 2022 et realiseret tab på tilgodehavender hos dette selskab med 1.667.550 kr. Tabet er i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis indregnet under regnsposten "Nedskrivning af finansielle aktiver" i resultatopgørelsen.