



RevisorGården

Godkendte Revisorer AIS

AQRISK ApS

Kompagnistræde 10, 3.
1208 København K

CVR-nr. 36544031

Årsrapport for 2023

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. maj 2024

Morten Virenfeldt Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

AQRISK ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for AQRISK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 24. april 2024

Direktion

Morten Virenfelt Nielsen
Direktør

AQRISK ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AQRISK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AQRISK ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 24. april 2024

RevisorGården

Godkendte Revisorer A/S

CVR-nr. 19720705

Lisbeth Wierling Schimmelmann

Statsautoriseret revisor

mne48474

AQRISK ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Virksomheden | AQRISK ApS Kompagnistræde 10, 3. 1208 København K |
| CVR-nr. | 36544031 |
| Stiftelsesdato | 4. februar 2015 |
| Hjemsted | København |
| Regnskabsår | 1. januar 2023 - 31. december 2023 |
| Direktion | Morten Virefeldt Nielsen |
| Moderselskab | AQR Holding ApS |
| Revisor | RevisorGården Godkendte Revisorer A/S Kalundborgvej 60 4300 Holbæk |
| CVR-nr. | 19720705 |
| Pengeinstitut | Danske Bank |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg og implementering af egne applikationer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er sket kapitalforhøjelse i regnskabsåret på nom. kr. 3.667. Kapitalforhøjelsen er sket til kurs 90.004,14. Det betyder at der samlet er sket en forhøjelse på t.kr. 3.300.

Resultatopgørelse

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 357.715 | 78.007 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.347.005 | -1.367.933 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | 0 | -5.556 |
| Driftsresultat | | -2.989.290 | -1.295.482 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 3.929 | 3.172 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 222 |
| Andre finansielle omkostninger | | -6.118 | -21.310 |
| Resultat før skat | | -2.991.479 | -1.313.398 |
| Skat af årets resultat | | 0 | -325 |
| Årets resultat | | -2.991.479 | -1.313.723 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -2.991.479 | -1.313.723 |
| Resultatdisponering | | -2.991.479 | -1.313.723 |

AQRISK ApS

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Deposita | | 120.800 | 30.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 120.800 | 30.000 |
| Anlægsaktiver | | 120.800 | 30.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 177.854 | 120.083 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 2.080 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 3.267 |
| Tilgodehavender | | 177.854 | 125.430 |
| Likvide beholdninger | | 2.912.141 | 2.266.344 |
| Omsætningsaktiver | | 3.089.995 | 2.391.774 |
| Aktiver | | 3.210.795 | 2.421.774 |

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 59.220 | 55.553 |
| Overført resultat | | 2.463.717 | 2.158.411 |
| Egenkapital | | 2.522.937 | 2.213.964 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 157.356 | 24.104 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 487.528 | 116.012 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 42.974 | 67.694 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 687.858 | 207.810 |
| Gældsforpligtelser | | 687.858 | 207.810 |
| Passiver | | 3.210.795 | 2.421.774 |
| Eventualforpligtelser | 2 | | |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.260.758 | 1.312.872 |
| Pensioner | 75.195 | 53.491 |
| Andre omkostninger til social sikring | 11.052 | 1.570 |
| | 3.347.005 | 1.367.933 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>4</u> | <u>2</u> |

2. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler. Den årlige leje udgør 322 t.kr. og lejemålet kan tidligst opsiges den 1/11-24, hvor der er en opsigelsesperiode på 6 måneder.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for AQR Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for AQRISK ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og omkostninger til underleverandører.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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

Gældsforpligtelser

Andre 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.