

AqqRate ApS

Bohrsvej 14, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 37 29 23 70

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2022.

Peter Pierre Bjødslev Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---------------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for AqqRate 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. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 23. februar 2022

Direktion

Peter Pierre Bjødslev Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i AqqRate ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AqqRate ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 opstillingen 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.

Silkeborg, den 23. februar 2022

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor
mne21387

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | AqqRate ApS Bohrsvej 14 8600 Silkeborg CVR-nr.: 37 29 23 70 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Peter Pierre Bjødslev Andersen |
| Revisor | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg |
| Bankforbindelse | Vestjysk Bank, St. Voldgade 4, 8900 Randers |
| Kapitalinteresse | IQ nordic ApS, Silkeborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af IT-udvikling, forvandling af frisørartikler og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.454 t.kr. mod 631 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 550 t.kr. mod -108 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.453.554 | 631.148 |
| 2 Personaleomkostninger | -706.858 | -751.522 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-21.092</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | 725.604 | -120.374 |
| Andre finansielle indtægter | 1.130 | 3.960 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-18.772</u> | <u>-18.055</u> |
| Resultat før skat | 707.962 | -134.469 |
| Skat af årets resultat | <u>-158.177</u> | <u>26.925</u> |
| Årets resultat | <u>549.785</u> | <u>-107.544</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 549.785 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>0</u> | <u>-107.544</u> |
| Disponeret i alt | <u>549.785</u> | <u>-107.544</u> |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 233.908 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>233.908</u> | <u>0</u> |
| Kapitalinteresser | 12.500 | 12.500 |
| Deposita | 19.500 | 39.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>32.000</u> | <u>51.500</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>265.908</u> | <u>51.500</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Eget varelager | 317.918 | 223.072 |
| Kommissionslager | 0 | 342.281 |
| Varebeholdninger i alt | <u>317.918</u> | <u>565.353</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 150.763 | 284.178 |
| Udskudte skatteaktiver | 0 | 26.925 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 5.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 215.983 | 209.841 |
| Periodeafgrænsningsposter | 1.624 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>373.370</u> | <u>520.944</u> |
| Likvide beholdninger | <u>339.937</u> | <u>312.419</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.031.225</u> | <u>1.398.716</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.297.133</u> | <u>1.450.216</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 697.862 | 148.077 |
| Egenkapital i alt | 747.862 | 198.077 |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 4.290 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 4.290 | 0 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| 4 Selskabsskat | 117.962 | 0 |
| 5 Anden gæld | 81.752 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 199.714 | 0 |
| | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 12.643 | 0 |
| Gæld til pengeinstitutter | 791 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 60.817 | 1.050.754 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 211.950 | 4.125 |
| Selskabsskat | 0 | 50.506 |
| Anden gæld | 59.066 | 146.754 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 345.267 | 1.252.139 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 544.981 | 1.252.139 |
| | | |
| Passiver i alt | 1.297.133 | 1.450.216 |

1 Særlige poster

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2019 | 50.000 | 255.621 | 305.621 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -107.544 | -107.544 |
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 50.000 | 148.077 | 198.077 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 549.785 | 549.785 |
| | 50.000 | 697.862 | 747.862 |

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Omsætningskompensation | 90.484 | 92.000 |
| Lønkompanstation - Covid-19 | 147.343 | 153.071 |
| | <u>237.827</u> | <u>245.071</u> |

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

| | | |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Andre driftsindtægter | <u>237.827</u> | <u>245.071</u> |
| Resultat af særlige poster netto | <u>237.827</u> | <u>245.071</u> |

| | |
|----------------|----------------|
| <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|----------------|----------------|

2. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Lønninger og gager | 691.264 | 738.221 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.414 | 5.462 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 10.180 | 7.839 |
| | <u>706.858</u> | <u>751.522</u> |

| | | |
|------------------------------------------------|----------|----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |
|------------------------------------------------|----------|----------|

3. Øvrige finansielle omkostninger

| | | |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Andre finansielle omkostninger | <u>18.772</u> | <u>18.055</u> |
| | <u>18.772</u> | <u>18.055</u> |

Noter

| | <u>30/9 2021</u> | <u>30/9 2020</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|
| 4. Selskabsskat | | |
| Langfristet del af selskabsskat | <u>117.962</u> | <u>0</u> |
| | <u>117.962</u> | <u>0</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 5. Anden gæld | | |
| Anden gæld i alt | 94.395 | 0 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-12.643</u> | <u>0</u> |
| Anden gæld i alt | <u>81.752</u> | <u>0</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 6. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Andre eventualforpligtelser: | | |
| Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 78 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AqqRate 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret som følger af ændret lovgivning. Ændringen består af ændret klassifikation fra kapitalandele i associerede virksomheder til kapitalinteresser.

Ændringen af regnskabspraksis har ingen indvirkning på årets resultat, egenkapital og balancesum for indeværende år samt i sammenligningstallene. Praksisændringen har kun betydning for det præsentationsmæssige i årsregnskabet.

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.

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 til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og 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, 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 kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|-----------------------------------------|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Peter Pierre Bjødslev Andersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-665622254136
Tidspunkt for underskrift: 17-03-2022 kl.: 13:39:44
Underskrevet med NemID

Peter Pierre Bjødslev Andersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-665622254136
Tidspunkt for underskrift: 17-03-2022 kl.: 13:39:44
Underskrevet med NemID

Poul Holmboe Borghus

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker
RID: 62901741
Tidspunkt for underskrift: 17-03-2022 kl.: 13:57:07
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 3e73af5PpMz247242548