

SpAID ApS
(CVR-nr. 38 70 05 96)Ingrids Allé 5
5250 Odense SV**ÅRSRAPPORT 2020**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9 / 2 2021

Dirigent



Søren Andreas Just

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance pr. 31. december 2020, aktiver | 8 |
| Balance pr. 31. december 2020, passiver | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 12 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 for SpAID ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet 1. januar – 31. december 2020 for opfyldt.

Ledelsen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 8. februar 2021

Direktion:



Søren Andreas Just

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNKAB

Til den daglige ledelse i SpAID ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SpAID ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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 FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

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

Den udførte assistance

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.

Odense, den 8. februar 2021

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42


Lonnie Røgitze Østervig
Registreret revisor
mne34095

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

SpAID ApS
Ingrids Allé 5
5250 Odense SV

CVR-nr.: 38 70 05 96
Stiftet: 6. juni 2017
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Søren Andreas Just

Revisor

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er investering i og at eje kapitalandele samt hermed beslægtet virksomheder.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet, og årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SpAID ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet modtages.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Andelen af foreslået udbytte er optaget under tilgodehavender, da generalforsamling i datterselskab er afholdt inden moderselskabets regnskabsaflæggelse.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

I dagsværdireserven indregnes årets ændring i værdiregulering af sikringsinstrumenter. Valutakursændringer ved omregning af udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i nettoreserve efter indre værdis metode.

I reserve for udviklingsomkostninger indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven reduceres i takt med, at udviklingsomkostninger afskrives.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt 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, 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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 2020

| <u>Note</u> | <u>2020 i hele kr.</u> | <u>2019 i 1.000 kr.</u> |
|---|----------------------------|-----------------------------|
| 1. BRUTTORESULTAT | -11.080 | 19 |
| DRIFTSRESULTAT | -11.080 | 19 |
| 2. Finansielle omkostninger | -65 | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -11.145 | 19 |
| 3. Skat af årets resultat | 0 | -4 |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-11.145</u> | <u>15</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING: | | |
| Overført resultat | -11.145 | 15 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Disponeret i alt | <u>-11.145</u> | <u>15</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

AKTIVER

| <u>Note</u> | <u>2020 i hele kr.</u> | <u>2019 i 1.000 kr.</u> | |
|-----------------------------------|--|-----------------------------|------------------|
| ANLÆGSAKTIVER: | | | |
| Finansielle anlægsaktiver: | | | |
| 4. | Kapitalandele i Associerede virksomheder | 18.000 | 18 |
| | ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>18.000</u> | <u>18</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER: | | | |
| | Likvide beholdninger | <u>34.295</u> | <u>45</u> |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>34.295</u> | <u>45</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>52.295</u></u> | <u><u>63</u></u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

PASSIVER

| <u>Note</u> | <u>2020 i hele kr.</u> | <u>2019 i 1.000 kr.</u> |
|---|----------------------------|-----------------------------|
| EGENKAPITAL: | | |
| Selskabskapital | 40.000 | 40 |
| Overført resultat | 4.297 | 15 |
| EGENKAPITAL I ALT | 44.297 | 55 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER: | | |
| Selskabsskat | 0 | 4 |
| Anden gæld | 7.998 | 4 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 7.998 | 8 |
| PASSIVER I ALT | 52.295 | 63 |

5. EVENTUALPOSTER

6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

7. NÆRTSTÅENDE PARTER

8. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | <u>2020 i</u> hele kr. | <u>2019 i</u> 1.000 kr. |
|--------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| EGENKAPITAL: | | |
| Anpartskapital: | | |
| Saldo primo | 40.000 | 1 |
| Kapitalforhøjelse | <u>0</u> | <u>39</u> |
| Saldo ultimo | <u>40.000</u> | <u>40</u> |
| Overført resultat: | | |
| Saldo primo | 15.442 | -1 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 1 |
| Årets resultat | <u>-11.145</u> | <u>15</u> |
| Saldo ultimo | <u>4.297</u> | <u>15</u> |
| Egenkapital, ultimo | <u>44.297</u> | <u>55</u> |

NOTER

Note1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

| | <u>2020 i hele kr.</u> | <u>2019 i 1.000 kr.</u> |
|--|----------------------------|-----------------------------|
| 2. FINANSIELLE OMKOSTNINGER: | | |
| Rentetillæg selskabsskat | 65 | 0 |
| 3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT: | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 4 |
| Regulering af udskudt skat | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>4</u> |

4. **KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER:**

Kapitalandele
i associerede
virksomheder

Kostpris

| | |
|-------------------------------|----------|
| Kostpris 1. januar 2020 | 18.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | <u>0</u> |

Kostpris 31. december 2020 18.000

Associerede virksomheder:

| | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> | <u>Stemme- og ejerandel</u> | <u>Regnskabs- mæssig værdi</u> |
|-----------------|--------------------|---------------------------|---------------------------------|--|
| RoPCA ApS | <u>68.570</u> | <u>0</u> | <u>26,25 %</u> | <u>18.000</u> |

NOTER

Note

5. **EVENTUALPOSTER M.V.:**
Eventualaktiver og eventualforpligtelser:
Ingen.

6. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**
Ingen.

7. **NÆRTSTÅENDE PARTER:**
Ejerforhold:
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller selskabskapitalen:

Søren Andreas Just
Ingrids Allé 5
5250 Odense SV

8. **OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER:**
Ingen.