

Spirit Stream ApS

Strandvejen 70, 2, 2900 Hellerup

CVR-nr. 39 65 69 30

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2020 til 30. september 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 12. januar 2022

Karsten Kiilerich
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

5

Balance 30. september

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter til årsrapporten

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Spirit Stream 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. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 12. januar 2022

Direktion

Karsten Kiilerich

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Spirit Stream ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

København, den 12. januar 2022

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ramazan Turan
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Spirit Stream ApS Strandvejen 70, 2 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 39 65 69 30
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
	Stiftet: 19. juni 2018
	Hjemsted: Gentofte
Direktion	Karsten Kiilerich
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive handel, fabrikation og konsulentvirksomhed samt at udvikle software, investere i værdipapirer, fast ejendom og valutaforretninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 2.051.973, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.103.302.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		4.325.836	1.196.180
Personaleomkostninger	1	-930.318	-289.136
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-16.655	-16.655
Resultat før finansielle poster		3.378.863	890.389
Finansielle indtægter		1.071	0
Finansielle omkostninger		-749.527	0
Resultat før skat		2.630.407	890.389
Skat af årets resultat	2	-578.434	-196.404
Årets resultat		2.051.973	693.985
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.100.000	545.000
Ekstraordinært udbytte		1.200.000	162.000
Overført resultat		-248.027	-13.015
		2.051.973	693.985

Balance 30. september

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		49.964	66.619
Immaterielle anlægsaktiver	3	49.964	66.619
Deposita		20	0
Finansielle anlægsaktiver		20	0
Anlægsaktiver i alt		49.984	66.619
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.366	16.799
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		882.569	50.000
Andre tilgodehavender		75.957	5.717
Tilgodehavender		974.892	72.516
Likvide beholdninger		1.082.625	717.550
Omsætningsaktiver i alt		2.057.517	790.066
Aktiver i alt		2.107.501	856.685

Balance 30. september

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-246.698	1.329
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.300.000	545.000
Egenkapital		1.103.302	596.329
Hensættelse til udskudt skat		10.992	14.656
Hensatte forpligtelser i alt		10.992	14.656
Selskabsskat		582.098	200.068
Langfristede gældsforpligtelser		582.098	200.068
Selskabsskat		200.068	21.340
Anden gæld		211.041	24.292
Kortfristede gældsforpligtelser		411.109	45.632
Gældsforpligtelser i alt		993.207	245.700
Passiver i alt		2.107.501	856.685
Eventualposter mv.	4		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Foreslået ekstraordinær t udbytte	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober 2020	50.000	1.329	745.000	0	796.329
Betalt ordinært udbytte	0	0	-545.000	0	-545.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets resultat	0	-248.027	1.100.000	1.200.000	2.051.973
Egenkapital 30. september 2021	50.000	-246.698	1.300.000	0	1.103.302

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	872.066	288.000
Andre omkostninger til social sikring	51.059	1.136
Andre personaleomkostninger	7.193	0
	930.318	289.136
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	582.098	200.068
Årets udskudte skat	-3.664	-3.664
	578.434	196.404
3 Immaterielle anlægsaktiver		Færdiggjorte udviklingsproje kter
		kr.
Kostpris 1. oktober 2020		99.929
Kostpris 30. september 2021		99.929
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020		33.310
Årets afskrivninger		16.655
Af- og nedskrivninger 30. september 2021		49.965
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021		49.964

Noter

4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, Minddrake ApS (administrationselskab) og hæfter solidarisk med for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter, renter og royalties

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Spirit Stream ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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 af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Færdiggjorte udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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