

Q-Style Tech ApS

Bommen 6

2680 Solrød Strand

CVR-nr. 42268747

Årsrapport 2021/22

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. november 2022

Karina Bergstrøm Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Q-Style Tech ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17. marts 2021 - 30. juni 2022 for Q-Style Tech 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. marts 2021 - 30. juni 2022.

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.

Solrød, den 4. november 2022

Direktion

Karina Bergstrøm Larsen
Direktør

Q-Style Tech ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Q-Style Tech ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Q-Style Tech ApS for regnskabsåret 17. marts 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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.

København, den 4. november 2022

Harboe Consult ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED

CVR-nr. 35649417

John Petersson
Statsautoriseret revisor
mne29420

Q-Style Tech ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Q-Style Tech ApS Bommen 6 2680 Solrød Strand
CVR-nr.	42268747
Stiftelsesdato	17. marts 2021
Regnskabsår	17. marts 2021 - 30. juni 2022
Direktion	Karina Bergstrøm Larsen, Direktør
Revisor	Harboe Consult ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED Grønningen 17, st.th. 1270 København K
CVR-nr.	35649417

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at foretage investeringer i andre virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

Selskabet foretager løbende investeringer i Tech-virksomheder, der befinder sig i Start-up fasen. Med udgangspunkt heri er investeringstrategien langsigtet, idet det erfaringsmæssigt tager 5-10 år før Start-Up virksomheder udviser den nødvendige vækst i aktiviteter og indtjening.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 17. marts 2021 - 30. juni 2022 udviser et resultat på kr. -2.177.391, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en balancesum på kr. 7.451.548, og en egenkapital på kr. -2.137.390.

Selskabet har pr. 30. juni 2022 tabt hele anpartskapitalen og egenkapitalen er negativ som følge af negativ værdiregulering på selskabets investeringer.

Selskabet forventer med udgangspunkt i en langsigtet investeringsstrategi, at egenkapitalen og anpartskapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening. Indtil dette er muligt støttes selskabet finansielt af moderselskabet, således at nuværende og fremtidige forpligtelser indfries til forfald og selskabets gæld til moderselskabet alene tilbagebetales i takt med at der skabes likviditet hertil.

Selskabets moderselskab understøtter således selskabets fortsatte drift, hvorfor årsrapport 2021-22 er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Q-Style Tech ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2021/22 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver og -gæld

Reguleringer af investeringsaktiver målt til dagsværdi indregnes som selvstændig post i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

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 og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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

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	2021/22 kr.
Bruttotab		-7.979
Finansielle indtægter	1	12.331
Nedskrivning af finansielle aktiver		-2.180.546
Finansielle omkostninger	2	-307
Resultat før skat		-2.176.500
Skat af årets resultat		-890
Årets resultat		-2.177.390
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-2.177.390
Resultatdisponering		-2.177.390

Q-Style Tech ApS

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.
Aktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>7.394.446</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>7.394.446</u>
Anlægsaktiver		<u>7.394.446</u>
Likvide beholdninger		<u>57.102</u>
Omsætningsaktiver		<u>57.102</u>
Aktiver		<u>7.451.548</u>

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		-2.177.390
Egenkapital		-2.137.390
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.580.548
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		890
Langfristede gældsforpligtelser	3	9.581.438
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500
Kortfristede gældsforpligtelser		7.500
Gældsforpligtelser		9.588.938
Passiver		7.451.548
Usikkerhed om going concern	4	
Eventualforpligtelser	5	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6	

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 17. marts 2021	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	-2.177.390	-2.177.390
Egenkapital 30. juni 2022	40.000	-2.177.390	-2.137.390

Virksomhedskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse.

Noter

2021/22

1. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	12.331
	12.331

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	307
	307

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	9.580.548	0	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	890	0	0
	9.581.438	0	0

4. Usikkerhed om going concern

Selskabet har pr. 30. juni 2022 tabt hele anpartskapitalen og egenkapitalen er negativ som følge af negativ værdiregulering på selskabets investeringer.

Selskabet forventer med udgangspunkt i en langsigtet investeringsstrategi, at egenkapitalen og anpartskapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening. Indtil dette er muligt støttes selskabet finansielt af moderselskabet, således at nuværende og fremtidige forpligtelser indfries til forfald og selskabets gæld til moderselskabet alene tilbagebetales i takt med at der skabes likviditet hertil.

Selskabets moderselskab understøtter således selskabets fortsatte drift, hvorfor årsrapport 2021-22 er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

5. Eventualforpligtelser

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 Q-Style Invest ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.