

Årsrapport 1. juli 2022 til 30. juni 2023

SpikeQ ApS
C/O Jesper Bjerring, Drosselvej 1, 6800 Varde
CVR-nr. 41 77 12 67

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 11. december 2023

Jesper Bjerring Ørum
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	8
Balance pr. 30. juni 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for SpikeQ 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. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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.

Varde, den 10. december 2023

Direktion

Yesper Bjerring Ørum
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i SpikeQ ApS

Vi har opstillet årsrapporten for SpikeQ ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Varde, den 10. december 2023

OL Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 10 84 19 76

Laura Linde
Registeret Revisor
MNE-nr. mne8726

Selskabsoplysninger

Selskabet

SpikeQ ApS
C/O Yesper Bjerring
Drosselvej 1
6800 Varde

Telefon: 40292601

E-mail: Yesper@spikeq.com

Hjemmeside: spikeq.com

CVR-nr.: 41 77 12 67

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 8. oktober 2020

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Varde

Direktion

Yesper Bjerring Ørum, direktør

Revisor

OL Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Østervang 2
6800 Varde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er fremstilling af elektriske belysningsartikler og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Særlige forudsætninger for virksomhedens forventede udvikling

Mere end 50% af selskabets egenkapital er tabt, selskabet forventes med egen indtjening at reetablere kapitalen indenfor de næste 3 år

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SpikeQ ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har opdaget fejl i egenkapital primo. Fejlen er opstået ud fra forkeret bogføring af gældsforpligtelser i 2022. Fejlen betyder egenkapitalen primo ændres fra kr. 63.693 til kr. 41.169

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

Bruttotab

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

Bruttotab 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger 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 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 mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Goodwill afskrives over 10 år

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
Bruttotab		-9.702	-10.293
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-10.500</u>	<u>-10.500</u>
Finansielle omkostninger	3	<u>-10.611</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-30.813	-20.793
Skat af årets resultat	4	<u>2.649</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-28.164</u>	<u>-20.793</u>
Overført resultat		<u>-28.164</u>	<u>-20.793</u>
		<u>-28.164</u>	<u>-20.793</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktiver			
Goodwill		73.500	84.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	73.500	84.000
Anlægsaktiver i alt		73.500	84.000
Færdigvarer og handelsvarer		72.506	72.506
Varebeholdninger	6	72.506	72.506
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		5.459	0
Tilgodehavende moms og afgifter		1.549	0
Tilgodehavender		7.008	0
Likvide beholdninger		0	288
Omsætningsaktiver i alt		79.514	72.794
Aktiver i alt		153.014	156.794

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		90.000	90.000
Overkurs ved emission		0	30.000
Overført resultat		<u>-76.995</u>	<u>-56.306</u>
Egenkapital	7	<u>13.005</u>	<u>63.694</u>
Banker		271	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		128.815	93.100
Anden gæld		<u>10.923</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>140.009</u>	<u>93.100</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>140.009</u>	<u>93.100</u>
Passiver i alt		<u><u>153.014</u></u>	<u><u>156.794</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	90.000	-26.307	63.693
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	-22.524	-22.524
Korrigeret egenkapital 1. juli 2022	90.000	-48.831	41.169
Årets resultat	0	-28.164	-28.164
Egenkapital 30. juni 2023	90.000	-76.995	13.005

Noter

	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	<u>10.500</u>	<u>10.500</u>
	<u>10.500</u>	<u>10.500</u>
	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	5.890	0
Andre finansielle omkostninger	21	0
Rentetillæg selskabsskat	<u>4.700</u>	<u>0</u>
	<u>10.611</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.810	0
Sambeskatningsbidrag	<u>-5.459</u>	<u>0</u>
	<u>-2.649</u>	<u>0</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2022		<u>105.000</u>
Kostpris 30. juni 2023		<u>105.000</u>
Opskrivninger 30. juni 2023		<u>0</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Goodwill</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	21.000
Årets nedskrivninger	<u>10.500</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>31.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>73.500</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
6 Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer	<u>72.506</u>	<u>72.506</u>
	<u>72.506</u>	<u>72.506</u>

7 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

8 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Immaterielle anlægsaktiver	-15.837	0
Skattemæssigt underskud	<u>15.837</u>	<u>0</u>

9 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Mere end 50% af selskabets kapital er tabt, men selskabet forventer at reetablere kapitalen ved egen drift. Selskabet ejer J.L. Holdning 2 Varde 2 ApS understøtter selskabet

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Noter

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.