



CHRISTENSEN
KJÆRULFF
PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

ØSTBANEGADE 123
2100 KØBENHAVN Ø

E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Squark ApS

Skovbrynet 94, 2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 39 18 11 85

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2024.

Mette Vagner Johannesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Squark 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 18. juni 2024

Direktion

Mette Vagner Johannesen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Squark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Squark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisorers 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.

København, den 18. juni 2024

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Elan Schapiro

statsautoriseret revisor
mne33765



Selskabsoplysninger

Selskabet

Squark ApS
Skovbrynet 94
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 39 18 11 85
Stiftet: 20. december 2017
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mette Vagner Johannesen

Revisor

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Østbanegade 123
2100 København Ø



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttoresultat udgør -14 t.kr. mod -15 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.720 t.kr. mod -974 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttoresultat	-14.305	-14.687
Andre finansielle indtægter	2.251.311	25.437
Øvrige finansielle omkostninger	-32.411	-1.258.831
Resultat før skat	2.204.595	-1.248.081
Skat af årets resultat	-485.003	274.177
Årets resultat	1.719.592	-973.904
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Overføres til overført resultat	1.597.592	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.091.704
Disponeret i alt	1.719.592	-973.904



Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
1	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>274.464</u>	<u>172.996</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>274.464</u>	<u>172.996</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>274.464</u>	<u>172.996</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	0	274.177
	Tilgodehavende selskabsskat	0	12.000
	Andre tilgodehavender	<u>1.278.961</u>	<u>873.344</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.278.961</u>	<u>1.159.521</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>11.417.144</u>	<u>10.636.562</u>
	Værdipapirer i alt	<u>11.417.144</u>	<u>10.636.562</u>
	Likvide beholdninger	<u>53.647</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.749.752</u>	<u>11.796.083</u>
	Aktiver i alt	<u>13.024.216</u>	<u>11.969.079</u>



Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	12.276.340	10.678.748
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Egenkapital i alt	12.448.340	10.846.548
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	754.876
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.375	9.375
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	457.675	358.280
Selskabsskat	108.826	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	575.876	1.122.531
Gældsforpligtelser i alt	575.876	1.122.531
Passiver i alt	13.024.216	11.969.079

- 2 Oplysninger om dagsværdi
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualforpligtelser



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	11.770.452	114.400	11.934.852
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.091.704	117.800	-973.904
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	10.678.748	117.800	10.846.548
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.597.592	122.000	1.719.592
	50.000	12.276.340	122.000	12.448.340



Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	172.996	0
Tilgang i årets løb	<u>101.468</u>	<u>172.996</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>274.464</u>	<u>172.996</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>274.464</u>	<u>172.996</u>

2. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 31. december 2023	<u>11.417.144</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>1.825.997</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankengagement på maksimalt 500 t.kr., der på balancedagen er udnyttet med 0 t.kr.:

	<u>DKK</u>
Værdipapirer	1.047.802

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har forpligtet sig til at yde et samlet investeringstilsagn på i alt 1.006 t.kr, hvoraf der pr. 31. december 2023 resterer 739 t.kr.

Der er ikke yderligere sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31. december 2023.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Squark 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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 gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultat opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed 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.

Mette Vagner Johannesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mette Vagner Johannesen

Direktør

ID: 8c5939b1-076b-4c97-823f-af8f0d3c8bad

Tidspunkt for underskrift: 18-06-2024 kl.: 14:53:08

Underskrevet med MitID



Elan Schapiro

Navnet returneret af dansk MitID var:

Elan Lieck Schapiro

Revisor

På vegne af Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisions...

ID: 3fd646d3-680c-4323-8391-ee4aa900f7a0

Tidspunkt for underskrift: 19-06-2024 kl.: 06:04:28

Underskrevet med MitID



Mette Vagner Johannesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mette Vagner Johannesen

Dirigent

ID: 8c5939b1-076b-4c97-823f-af8f0d3c8bad

Tidspunkt for underskrift: 19-06-2024 kl.: 07:18:08

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 1f4c1bknRxm251874125

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.