NETlinQ Services ApS

Trigevej 20, Søften, 8382 Hinnerup

Årsrapport for

2022

CVR-nr. 36 73 00 64

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2023.

Thomas Rosenlund Thesbjerg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledelsespåtegning

2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

3 Selskabsoplysninger

4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

5 Resultatopgørelse

6 Balance

8 Egenkapitalopgørelse

9 Noter

11 Anvendt regnskabspraksis

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for NETlinQ Services 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 15. juni 2023

Direktion

Thomas Rosenlund Thesbjerg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i NETlinQ Services ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NETlinQ Services ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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.

Risskov, den 15. juni 2023

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Thorup Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet	NETlinQ Services ApS Trigevej 20 Søften 8382 Hinnerup	
	CVR-nr.:	36 73 00 64
	Stiftet:	30. april 2015
	Hjemsted:	Hinnerup
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Rosenlund Thesbjerg	
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udvikle og sælge IT-software.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 103.175 kr. mod 24.186 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat ud gør 83.848 kr. mod 16.732 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Pr. 01.01.2022 er selskabet Stromo Holding ApS cvr. 36729678 (Tidligere moderselskab for selskabet her), samt selskabet CC Bio ApS cvr 38620762 fusineret ind i selskabet. Indregningen er sket pr. 01.01.2021 for Stromo Holding ApS cvr. 36729678, med sammenligningstallene tilpasset (Koncernmetoden). Indregningen er sket pr. 01.01.2022 for CC Bio ApS cvr 3862076 ved overtagelsesmetoden, hvorved sammeligningtallene ikke er tilpasset.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2022	2021
	Bruttofortjeneste	**103.175**	**24.186**
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1	0
	Driftsresultat	**103.174**	**24.186**
	Andre finansielle indtægter	8	0
2	Øvrige finansielle omkostninger	-11.878	-7.454
	Resultat før skat	**91.304**	**16.732**
3	Skat af årets resultat	-7.456	0
	Årets resultat	**83.848**	**16.732**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	83.848	16.732
	Disponeret i alt	**83.848**	**16.732**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2022	2021
	Anlægsaktiver		
4	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Anlægsaktiver i alt	**0**	**0**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	23.814
	Udskudte skatteaktiver	10.756	18.212
	Tilgodehavende selskabsskat	10.000	0
	Tilgodehavender i alt	20.756	42.026
	Likvide beholdninger	66.837	59.692
	Omsætningsaktiver i alt	**87.593**	**101.718**
	Aktiver i alt	**87.593**	**101.718**

Balance 31. december

Passiver

Note		2022	2021
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	0	10.000
	Overført resultat	-276.457	-149.024
	Egenkapital i alt	**-226.457**	**-89.024**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.167	29.788
	Anden gæld	281.883	160.954
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	314.050	190.742
	Gældsforpligtelser i alt	**314.050**	**190.742**
	Passiver i alt	**87.593**	**101.718**

1 Særlige poster

5 Eventualposter

6 Kapitalberedskab og forudsætninger for fortsat drift

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	10.000	-165.756	-105.756
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	16.732	16.732
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	10.000	-149.024	-89.024
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	83.848	83.848
Overført til overført resultat	0	-10.000	10.000	0
Gældseftergivelse Nostromo ApS	0	0	107.432	107.432
Fusionsbalance CC Bio ApS	0	0	-328.713	-328.713
	50.000	**0**	**-276.457**	**-226.457**

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter indregning af fusionsbalancer pr. 01.01.2022 herunder egenkapitalen i de de fusionerede selskaber. Disse er indregnet med negativ værdi under egenkapitalen, med henholdsvis 26 t.kr. pr. 01.01.2021 og 329 t.kr. pr. 01.01.2022. Herudover er der i 2023 efterangivet gæld på 107 t.kr. fra Nostromo ApS, som er indregnet på egenkapitalen.

	2022	2021
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.254	0
Andre finansielle omkostninger	10.624	7.454
	11.878	**7.454**
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	7.456	0
	7.456	**0**

	31/12 2022	31/12 2021
4. Goodwill		
Kostpris primo	5.000	5.000
Tilgang i årets løb	1	0
Kostpris ultimo	**5.001**	**5.000**
Af- og nedskrivninger primo	-5.000	-5.000
Årets afskrivninger	-1	0
Af- og nedskrivninger ultimo	**-5.001**	**-5.000**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**	**0**

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet er udtrådt af sambeskatningen med det tidligere administrationsselskab Stromo Holding ApS pr. 31.12.2021 og hæfter for skattekrav i sambeskatningen frem til tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.

Noter

6. Kapitalberedskab og forudsætninger for fortsat drift

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Der er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditetsog kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NETlinQ Services ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestem melser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Pr. 01.01.2022 er selskabet Stromo Holding ApS cvr. 36729678 (Tidligere moderselskab for selskabet her), samt selskabet CC Bio ApS cvr 38620762 fusineret ind i selskabet. Indregningen er sket pr. 01.01.2021 for Stromo Holding ApS cvr. 36729678, med sammenligningstallene tilpasset (Koncernmetoden). Indregningen er sket pr. 01.01.2022 for CC Bio ApS cvr 3862076 ved overtagelsesmetoden, hvorved sammeligningtallene ikke er tilpasset.

Årsrapporten er herudover 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og tab på debitorer.

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 3 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

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.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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