

# **Q4 FACTORY ApS**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**24/05/2013**

---

**Anders Moesgaard**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Q4 FACTORY ApS

Strandvejen 724

2930 Klampenborg

Telefonnummer: 39640345

CVR-nr: 29168571

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

**Revisor**

Nielsen og Christensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

P-enhed: 1013819935

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Q 4 Factory 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 og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 22/05/2013

**Direktion**

Anders Moesgaard

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Q4 FACTORY ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Q4 FACTORY ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på resultatopgørelsen i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et resultat på -748.112 i regnskabsåret, der sluttede 31.12.2012, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med -1.255.975. Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, 22/05/2013

Leif G. Rasmussen  
Statsautoriseret revisor  
Nielsen og Christensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive udlejningsvirksomhed, samt udøve hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er omfattet af bestemmelsen i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen vil blive reetableret.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Q 4 Factory ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Beholdningen af heste er i 2012 ekstraordinært nedskrevet med kr. 1.000.000. Dette er en ændring af regnskabspraksis i henhold til 2011.

Anvendt regnskabspraksis er bortset herfra uændret i forhold til 2011.

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 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.

## Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som årets nettoomsætning, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

## Balance

Materielle anlægsaktiver

Projektomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Heste optages til anskaffelsessummen. Heste er i 2012 ekstraordinært nedskrevet med kr. 1.000.000 idet deres bogførte værdi herefter vurderes at svare til handelsværdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>728.704</b>	<b>-368.334</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-342.089	-298.481
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-1.000.000	-66.666
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-613.385</b>	<b>-733.481</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	<b>2</b>	-50.777	-32.297
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-664.162</b>	<b>-765.778</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-664.162</b>	<b>-765.778</b>
Skat af årets resultat .....	<b>3</b>	-83.950	-103.475
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-748.112</b>	<b>-869.253</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-748.112	-869.253
<b>I alt</b> .....		<b>-748.112</b>	<b>-869.253</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Biologiske aktiver .....		400.000	1.400.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>400.000</b>	<b>1.400.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>400.000</b>	<b>1.400.000</b>
Andre tilgodehavender .....		125.000	139.421
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>125.000</b>	<b>139.421</b>
Likvide beholdninger .....		11.355	3.123
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>136.355</b>	<b>142.544</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>536.355</b>	<b>1.542.544</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-1.380.975	-632.863
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>-1.255.975</b>	<b>-507.863</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		350.551	133.512
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		1.100.113	1.853.393
Skyldig selskabsskat .....		83.950	0
Anden gæld .....		257.716	63.502
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.792.330</b>	<b>2.050.407</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.792.330</b>	<b>2.050.407</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>536.355</b>	<b>1.542.544</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	334560	292420
Sociale omkostninger	7529	6061
	<u>342089</u>	<u>298481</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteudgifter mellemregning Stokkerup ApS	48018	29785
Renteudgifter kreditorer	2759	2512
	<u>50777</u>	<u>32297</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat 1. januar 2012	0	103475
Udskudt skat 31. december 2012	0	0
	<u>0</u>	<u>103475</u>

**4. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Heste</b>		
Anskaffelsessum primo	1400000	1400000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>1400000</b>	<b>1400000</b>
Afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger	1000000	0
Afskrevet på afhændede aktiver	0	0
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>1000000</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>400000</b>	<b>1400000</b>

**5. Egenkapital i alt**

	<b>Anparts</b>	<b>Overført</b>	<b>Ialt</b>
	<b>-kapital</b>	<b>resultat</b>	
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125000	-632863	-507863
Forslag til resultatdisponering	0	-748112	-748112
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125000</b>	<b>-1380975</b>	<b>-1255975</b>