

Q4 FACTORY ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2014

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: 01/01/2013 - 31/12/2013

Revisor

Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dirch Passers Allé 76

2000 Frederiksberg

CVR-nr: 29442789

P-enhed: 1018997718

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 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 30/05/2014

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 2013 - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler at selskabets egenkapital er tabt. Der henvises endvidere til ledelsesberetningen.

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til ledelsesberetningen samt note 1 vedrørende forudsætninger om selskabets fortsatte drift.

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, 30/05/2014

Leif G. Rasmussen
Statsautoriseret revisor
Redmark 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.

Den forventede udvikling

Den fortsatte drift i 2014 vil være betinget af, at selskabet er i stand til at opnå den nødvendige omsætning til dækning af omkostninger og såfremt det bliver påkrævet, vil selskabet tilpasse sit omkostningsniveau. Ledelsen vurderer, at forudsætningerne for at opnå den nødvendige finansiering er til stede, og årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119, idet selskabet pr. 31. december 2013 har tabt hele egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at virksomhedskapitalen kan reetableres ved fremtidige resultater.

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 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er bortset herfra uændret i forhold til 2012.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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. Hestene er i 2013 solgt med yderligere tab til følge på kr. 240.000.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og –forpligtelser præsenteres mod-regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller sam-tidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Q4 Factory ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndig-hederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme-skatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttoresultat		-265.379	728.704
Personaleomkostninger	1	-283.494	-342.089
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-240.000	-1.000.000
Resultat af ordinær primær drift		-788.873	-613.385
Øvrige finansielle omkostninger	2	-42.655	-50.777
Ordinært resultat før skat		-831.528	-664.162
Ekstraordinært resultat før skat		-831.528	-664.162
Skat af årets resultat	3	0	-83.950
Årets resultat		-831.528	-748.112
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-831.528	-748.112
I alt		-831.528	-748.112

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Biologiske aktiver		0	400.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	0	400.000
Anlægsaktiver i alt		0	400.000
Andre tilgodehavender		11.870	125.000
Tilgodehavender i alt		11.870	125.000
Likvide beholdninger		76	11.355
Omsætningsaktiver i alt		11.946	136.355
AKTIVER I ALT		11.946	536.355

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-2.212.503	-1.380.975
Egenkapital i alt	5	-2.087.503	-1.255.975
Leverandører af varer og tjenesteydelser		474.772	350.551
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.395.264	1.100.113
Skyldig selskabsskat		83.950	83.950
Anden gæld		145.463	257.716
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.099.449	1.792.330
Gældsforpligtelser i alt		2.099.449	1.792.330
PASSIVER I ALT		11.946	536.355

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	276710	334560
Sociale omkostninger	6784	7529
	<u>283494</u>	<u>342089</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Renteudgifter mellemregning modervirksomheden	36707	48018
Renteudgifter kreditorer	5948	2759
	<u>42655</u>	<u>50777</u>

3. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat 1. januar 2012	0	0
Udskudt skat 31. december 2012	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	2013 kr.	2012 kr.
Heste		
Anskaffelsessum primo	1400000	1400000
Tilgang	0	0
Afgang	-1400000	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>0</u>	<u>1400000</u>
Afskrivninger primo	1000000	0
Afskrivninger	0	1000000

Afskrevet på afhændede aktiver	-1000000	0
Afskrivninger ultimo	0	1000000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	400000

Tab salg heste 240.000

5. Egenkapital i alt

	Anparts -kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125000	-1380975	-1255975
Forslag til resultatdisponering	0	-831528	-831528
Egenkapital ultimo	125000	-2212503	-2087503

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Den fortsatte drift i 2014 vil være betinget af, at selskabet er i stand til at opnå den nødvendige omsætning til dækning af omkostninger, og såfremt det bliver påkrævet, vil selskabet tilpasse sit omkostningsniveau. Ledelsen vurderer, at forudsætningerne for at opnå den nødvendige finansiering er til stede, og årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119, idet selskabet pr. 31. december 2013 har tabt hele egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at virksomhedskapitalen kan reetableres ved fremtidige resultater.