

QVINTA INVEST APS
ÅRSRAPPORT for 2021/22
(1. maj 2021 - 30. april 2022)
(36. REGNSKABSÅR)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 25.oktober 2022

Anne-Lise Kamper
(dirigent)

Qvinta Invest ApS
Sølundsvej 4
2100 København Ø
CVR nr. 10 20 44 96

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for perioden 1. maj 2021 – 30. april 2022	9
Balance pr. 30. april 2022	10 – 11
Egenkapitalopgørelse pr. 30. april 2022	12
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Qvinta Invest ApS Sølundsvej 4 2100 København Ø CVR nr. 10 20 44 96 Hjemstedskommune: København
Direktion	Anne-Lise Kamper
Revision	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 DK-2000 Frederiksberg CVR nr. 29442789

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. maj 2021 – 30. april 2022 for Qvinta Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling, samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som beretningen omfatter.

København, den 25. oktober 2022

Anne-Lise Kamper

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Qvinta Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Qvinta Invest ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, 25. oktober 2022

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab,
CVR.nr. 29442789

Kent Nymark Christensen
Registreret revisor, cand.merc.aud.
mne18281

LEDELSESBERETNING FOR 2021/22

Væsentligst aktivitet

Selskabet væsentligste aktivitet er investerer at primært selskabets midler som passiv kapitalanbringelse i aktier i andre selskaber, sekundært i obligationer.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for at være tilfredsstillende.

Årets resultat DKK 204.076 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsregnskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Qvinta Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som investeringsselskab.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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.

Omregning af beløb i 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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSE

Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser

Resultatandele af kapitalandele i kapitalinteresser, som omfatter associerede virksomheder, indregnes i resultatopgørelsen i forhold ejerandelens størrelse (indre værdi).

Indtægter på værdipapirer og kapitalandele

Indtægter på værdipapirer og kapitalandele omfatter afkast, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab på værdipapirer og kapitalandele.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, på bankindestående og bankgæld, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser

I balancen indregnes kapitalandele i kapitalinteresser, som omfatter associeret virksomhed, til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser, som omfatter associeret virksomhed, overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Kapitalinteresser, som omfatter associeret virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Kapitalinteresser, som omfatter associeret virksomhed, værdiansættes efter den indre værdis metode ifølge den senest offentliggjorte årsrapport.

Lån til kapitalinteresser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter værdipapirer der måles til dagværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser, i forhold til kostpris.

Reserven elimineres ved underskud, realisation af kapitalandelene eller ændring af regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne kapitalandele indregnes direkte på egenkapitalen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelens nominelle værdi og forøger overført resultat. Udbytte af egne kapitalandele indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. MAJ 2021 - 30. APRIL 2022

Note		2020/21 t.kr.
	Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresse	635.795 553
	Tab på værdipapirer og kapitalandele.....	- 509.054 4.182
	Andre eksterne omkostninger	- 36.453 - 33
1	Personaleomkostninger	0 0
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	90.288 4.702
	Renteindtægter og lignende	176 0
	Renteudgifter og lignende	- 1.006 0
	RESULTAT FØR SKAT	89.458 4.702
	Skat af årets resultat	114.618 - 920
	ÅRETS NETTORESULTAT	204.076 3.782
Forslag til resultatdisponering:		
	Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	635.795 553
	Overført overskud	- 431.719 3.229
	Resultatdisponering i alt	204.076 3.782

BALANCE PR. 30. APRIL 2022

AKTIVER

		30/4 2021 t.kr.
ANLÆGSAKTIVER		
2	Kapitalandele i kapitalinteresse	7.201.993
	Tilgodehavende hos kapitalinteresse	1.177.084

	ANLÆGSAKTIVER I ALT	8.379.077

OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavende selskabsskat	642.783
	Udskudt skatteaktiv	120.196
	Andre tilgodehavender	4.469
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.422.271
	Likvide beholdninger	209.031

	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	11.398.750

	AKTIVER I ALT	19.777.827

BALANCE PR. 30. APRIL 2022

PASSIVER

		30/4 2021 t.kr.
EGENKAPITAL		
3	Virksomhedskapital	200.000 200
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.713.104 1.077
	Overført resultat	17.320.723 17.753

	EGENKAPITAL I ALT	19.233.827 19.030

GÆLDSFORPLIGTELSER		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.000 18
	Skyldig selskabsskat	0 605
	Anden gæld	525.000 975

	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	544.000 1.598

	PASSIVER I ALT	19.777.827 20.628

4	EVENTUALFORPLIGTELSER OG SIKKERHEDSSTILLELSER	
5	OPLYSNINGER OM DAGSVÆRDI	

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30. APRIL 2022

	Reserve for Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført overskud	I alt
Saldo 1/5 2021	200.000	1.077.309	17.752.442	19.029.751
Årets resultat	0	635.795	- 431.719	204.076
	-----	-----	-----	-----
	200.000	1.713.104	17.320.723	19.233.827
	-----	-----	-----	-----

NOTER

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Selskabet har ikke haft ansat personale i regnskabsåret.

2 KAPITALANDELE I KAPITALINTERESSE

Navn: Haslevej 3 ApS
Hjemsted: Gentofte Kommune
Ejerandel: 26,389 %
Resultat: Kr. 2.409.326 (1/1 – 31/12 2021)
Egenkapital: Kr. 27.291.752 (pr. 31/12 2021)

Bogført værdi	7.201.993	6.566
---------------------	-----------	-------

3 EGENKAPITAL

Selskabets beholdning af egne anparter andrager pr. 30. april 2022 nominelt kr. 50.000, som er erhvervet i 2018/2019, for i alt kr. 4.721.720.

4 EVENTUALFORPLIGTELSER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist for maksimalt mio. kr. 3,5, i forhold til den associerede virksomhed Haslevej 3 ApS' gæld til Nykredit Realkredit.

Selskabet har herudover ikke pantsat eller på anden måde stillet aktiverne til sikkerhed.

5 OPLYSNINGER OM DAGSVÆRDI

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi pr. 30. april 2022	10.422.271
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	- 467.812