

M. Qvistgaard Holding ApS

CVR-nr. 30520807

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.06.2015

Dirigent

Navn: Morten Qvistgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	7
Balance pr. 31.12.2014	8
Egenkapitalopgørelse for 2014	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

M. Qvistgaard Holding ApS
Hobrovej 15, 2. tv.
8900 Randers

CVR-nr.: 30520807
Hjemsted: Randers
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Morten Qvistgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for M. Qvistgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 23.06.2015

Direktion

Morten Qvistgaard

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i M. Qvistgaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M. Qvistgaard Holding ApS for regnskabsperioden 01.01.2014 - 31.12.2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 23.06.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Troels Løvschall
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive webudviklingsforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultat udgør et overskud på 39 t.kr. mod et underskud 49 t.kr. for 2013. Selskabets ledelse betragter resultatet som tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af forbedringer i driften i 2015. På baggrund af udviklingen i årets første 5 måneder er det dog ledelsens vurdering, at selskabet kan fortsætte driften. Selskabets ledelse har på baggrund heraf valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra associerede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttofortjeneste		342.870	117.394
Personaleomkostninger	2	<u>(286.475)</u>	<u>(166.195)</u>
Driftsresultat		56.395	(48.801)
Andre finansielle indtægter		1.038	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(6.922)</u>	<u>(175)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		50.511	(48.976)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(11.074)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>39.437</u>	<u>(48.976)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>39.437</u>	<u>(48.976)</u>
		<u>39.437</u>	<u>(48.976)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Andre tilgodehavender		6.000	0
Finansielle anlægsaktiver		6.000	0
Anlægsaktiver		6.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		137.344	27.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	31.499	0
Tilgodehavender		168.843	27.000
Likvide beholdninger		33.672	8.250
Omsætningsaktiver		202.515	35.250
Aktiver		208.515	35.250

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(22.444)</u>	<u>(136.881)</u>
Egenkapital		<u>27.556</u>	<u>(11.881)</u>
Udskudt skat		<u>11.074</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>11.074</u>	<u>0</u>
Anden gæld	5	<u>169.885</u>	<u>47.131</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>169.885</u>	<u>47.131</u>
Gældsforpligtelser		<u>169.885</u>	<u>47.131</u>
Passiver		<u><u>208.515</u></u>	<u><u>35.250</u></u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(136.881)	(11.881)
Kapitalnedsættelse	(75.000)	75.000	0
Årets resultat	0	39.437	39.437
Egenkapital ultimo	50.000	(22.444)	27.556

Noter

1. Going concern

Selskabets ledelse har ved regnskabsaflæggelsen konstateret enkelte manglende indberetninger af A-skat og AM-bidrag i 2014, som er korrigeret i regnskabet og i 2015 indberettet hos SKAT.

Selskabet har indregnet en samlet gæld til SKAT på 160 t.kr. i skyldig moms, A-skat og AM-bidrag i årsrapporten for 2014, hvoraf 116 t.kr. er forfalden på balancedagen. Selskabets ledelse er i 2015 gået i dialog med SKAT om gælden og har indgået en betalingsaftale om løbende afdrag på gælden over en 12-måneders periode.

Selskabets fortsatte drift er betinget af forbedringer i driften i 2015. På baggrund af udviklingen i årets første 5 måneder er det dog ledelsens vurdering, at selskabet kan fortsætte driften og overholde den med SKAT indgåede betalingsaftale. Selskabets ledelse har på baggrund heraf valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

	2014	2013
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	283.440	164.323
Andre omkostninger til social sikring	3.035	1.872
	286.475	166.195

	2014	2013
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	11.074	0
	11.074	0

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavendet pr. 31.12.2014 består af et ikke-tilladt tilgodehavende hos direktion og anpartshaver på 35 t.kr, opstået ved manglende indberetning af A-skat og AM-bidrag på udbetalte lønninger.

Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår eller stillet sikkerhed for tilgodehavendet. Tilgodehavendet forrentes i henhold til gældende lovgivning med 10% p.a. og er indfriet i 2015.

Noter

	2014	2013
	kr.	kr.
5. Anden gæld		
Moms og afgifter	85.666	21.521
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	74.219	19.610
Andre skyldige omkostninger	10.000	6.000
	169.885	47.131

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har i 2015 efterangivet løn til selskabets ledelse. Den ikke-indeholdte A-skat vil som udgangspunkt medføre en restskat for ledelsen, som selskabet hæfter for.