

## **Q-Explore ApS**

Reykjaviksgade 3 kld.  
2300 København S

CVR-nr. 35 82 29 17

## **Årsrapport for 2014**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 20. juli 2015

---

Thomas Roland Bulskov Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 4. april - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. april - 31. december 2014 for Q-Explore ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. april - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. juli 2015

### **Direktion**

Allan Tom Rasmussen  
direktør

Thomas Roland Bulskov Nielsen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejeren i Q-Explore ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Q-Explore ApS for regnskabsåret 4. april - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har givet anledning til følgende forbehold:

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Vi har ved vores udvidede gennemgang ikke opnået tilstrækkelig overbevisning om at denne forudsætning kan opretholdes. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes eller driftsindtjening kan forventes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Vi er tiltrådt som revisorer efter statusdagen og det har ikke været muligt at indhente besvarelse på engagementsforespørgelse inden underskrift af regnskabet. Vi tager således forbehold for eventuelle oplysninger som besvarelse af engagementsforespørgelse til banken kunne have frembragt.

### Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Allerød, den 20. juli 2015

**Revisionsfirmaet Tage Sørensen**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Bo Wulffsberg  
statsautoriseret revisor

Per Frederiksen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Q-Explore ApS  
Reykjaviksgade 3 kld.  
2300 København S

CVR-nr.: 35 82 29 17  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 4. april 2014  
Hjemsted: København

### Direktion

Allan Tom Rasmussen, direktør  
Thomas Roland Bulskov Nielsen, direktør

### Revisor

Revisionsfirmaet Tage Sørensen  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Gl. Frederiksborgvej 79  
3450 Allerød

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Q-Explore ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

## Resultatopgørelse 4. april - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>187.589</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-201.353</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-13.764</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-35.423</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-49.187</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-49.187</u></u></b>
Overført overskud		<u>-49.187</u>
		<b><u><u>-49.187</u></u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>224.073</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>224.073</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>224.073</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>5.203</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>5.203</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.131
Andre tilgodehavender		43.896
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	<u>50.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>99.027</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>19.531</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>123.761</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>347.834</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-49.187</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>813</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.273
Anden gæld		<u>344.748</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>347.021</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>347.021</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>347.834</u></u></b>
Eventualposter m.v.	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	
Hovedaktivitet	6	

## Noter til årsrapporten

	<u>2014</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>	kr.
Lønninger	200.573
Andre omkostninger til social sikring	<u>780</u>
	<b><u>201.353</u></b>
<b>2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>50.000</u>

Lån til selskabsdeltagere er ikke forrentet i regnskabsåret.

### 3 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 4. april 2014	0	0	0
Årets resultat	0	-49.187	-49.187
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>50.000</u>
<b>Egenkapital 31. december 2014</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-49.187</u></b>	<b><u>813</u></b>

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

### 4 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

### 6 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drift og udvikling af trætop baner, friluftsliv og adventure aktiviteter.