

Selskabet QG ApS af 2012

Admiralgade 15, 2.
1066 København K
CVR-nr. 33 51 18 09

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. maj 2019

Michael Rottbøll

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Selskabet QG ApS af 2012.

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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. maj 2019

Direktion

Michael Rottbøll

Nicolai Sederberg Rottbøll

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Selskabet QG ApS af 2012

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskabet QG ApS af 2012 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 21. maj 2019

ECOMENTOR
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 32 21

Christian Agerholm
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34367

Selskabsoplysninger

Selskabet

Selskabet QG ApS af 2012
Admiralgade 15, 2.
1066 København K
CVR-nr.: 33 51 18 09
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Hjemsted: København

Direktion

Michael Rottbøll
Nicolai Sederberg Rottbøll

Revisor

ECOMENTOR
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forske, udvikle, formidle og sælge produkter til ressourcebesparelser til produktionsenheder, landbruget og private mv. samt salg af øvrige beslægtede produkter efter ledelsens nærmere skøn.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 8, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed i forbindelse med målingen af værdien af tilgodehavende gældsbev. på t.kr. 3.472.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 309.422, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 260.002.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der sker indbetaling af andre tilgodehavender indregnet under finansielle anlægsaktiver, opstået i forbindelse med salg af aktivitet, jf. omtalen i note 8 samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabet agter at fortsætte driften af virksomheden indtil gælden er indfriet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttotab		-172.230	3.721.103
Personaleomkostninger	2	<u>0</u>	<u>-1.142.905</u>
Resultat før finansielle poster		-172.230	2.578.198
Finansielle indtægter	4	0	631
Finansielle omkostninger	5	<u>-137.192</u>	<u>-177.422</u>
Resultat før skat		-309.422	2.401.407
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-309.422</u>	<u>2.401.407</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-309.422</u>	<u>2.401.407</u>
		<u>-309.422</u>	<u>2.401.407</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		2.493.363	3.472.243
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.493.363</u>	<u>3.472.243</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.493.363</u>	<u>3.472.243</u>
Andre tilgodehavender		53.411	106.605
Tilgodehavender		<u>53.411</u>	<u>106.605</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>53.411</u>	<u>106.605</u>
Aktiver i alt		<u>2.546.774</u>	<u>3.578.848</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-340.002	-30.580
Egenkapital	6	<u>-260.002</u>	<u>49.420</u>
Banker		1.219.476	1.975.645
Leverandører af varer og tjenesteydelser		355.139	489.317
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.231.656	1.064.284
Anden gæld		505	182
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.806.776</u>	<u>3.529.428</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.806.776</u>	<u>3.529.428</u>
Passiver i alt		<u><u>2.546.774</u></u>	<u><u>3.578.848</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Usikkerhed ved indregning og måling	8		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Andre driftsindtægter		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>2.948.602</u>
	<u>0</u>	<u>2.948.602</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	1.000.282
Pensioner	0	53.925
Andre omkostninger til social sikring	0	30.348
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>58.350</u>
	<u>0</u>	<u>1.142.905</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>3</u>
3 Særlige poster		
Fortjeneste ved afståelse af goodwill indregnet under andre driftsindtægter, jf. note 1.	<u>0</u>	<u>2.948.602</u>
	<u>0</u>	<u>2.948.602</u>
4 Finansielle indtægter		
Valutakursgevinster	<u>0</u>	<u>631</u>
	<u>0</u>	<u>631</u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	137.192	177.148
Valutakurstab	<u>0</u>	<u>274</u>
	<u>137.192</u>	<u>177.422</u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	-30.580	49.420
Årets resultat	0	-309.422	-309.422
Egenkapital 31. december 2018	80.000	-340.002	-260.002

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets aktivitet ligger under ledelsens forventninger og det forventede salg er ikke realiseret, hvorfor indtjeningen fra den primære drift er væsentlig negativ og tilsvarende er træk på finansieringskilder. Derfor har ledelsen solgt aktiviteten videre til et nyt selskab i 2017, jf. note 3. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der sker indbetaling af andre tilgodehavender indregnet under finansielle anlægsaktiver samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabet agter at fortsætte driften af virksomheden indtil gælden er indfriet.

8 Usikkerhed ved indregning og måling

Opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af visse aktiver og forpligtelser kræver vurderinger, skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder. De foretagne skøn og forudsætninger er baseret på historiske erfaringer og andre faktorer, som ledelsen vurderer forsvarlige efter omstændighederne, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningen kan være ufuldstændig eller unøjagtig, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå. Væsentlige skøn for regnskabsaflæggelsen er foretaget ved vurdering af nedenstående poster:

I forbindelse med afhændelse af selskabets aktiviteter er der under andre tilgodehavender (finansielt anlægsaktiv) indregnet værdien af tilgodehavende gældsbrief på t.kr. 2.493 til kurs 100. Værdiansættelsen af gældsbriefet afhænger af købers evne til at drive aktiviteterne fremadrettet og løbende afdrage på gældsbriefet. Værdiansættelsen er behæftet med væsentlig usikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskabet QG ApS af 2012 for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

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

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Nettoomsætning

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

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Deposita måles til kostpris.

Andre 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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