



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 800 118
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Q HOLDING AS
Forretningsadresse: Pretor Advokat AS
Olav Tryggvasons gate 12
7011 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johan Ingvarsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 29.11.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | | -619 133 |
| Sum inntekter | | | -619 133 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 183 270 | 2 386 184 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | | 3 423 |
| Annen driftskostnad | | 2 276 570 | 4 223 854 |
| Sum kostnader | | 2 459 840 | 6 613 461 |
| Driftsresultat | | -2 459 840 | -7 232 594 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 074 587 | 258 |
| Annen finansinntekt | | | 9 064 976 |
| Sum finansinntekter | | 1 074 587 | 9 065 234 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | | 8 565 108 |
| Annen rentekostnad | | 1 646 341 | 2 632 409 |
| Annen finanskostnad | | | 530 000 |
| Sum finanskostnader | | 1 646 341 | 11 727 517 |
| Netto finans | | -571 754 | -2 662 283 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -3 031 594 | -9 894 878 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -3 031 594 | -9 894 877 |
| Årsresultat | | -3 031 594 | -9 894 878 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -3 031 594 | -9 894 878 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -3 031 594 | -9 894 878 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 4 | 24 000 | 37 200 |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 24 345 395 | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 4, 5 | | 24 011 848 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 24 369 395 | 24 049 048 |
| Sum anleggsmidler | | 24 369 395 | 24 049 048 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 134 783 |
| Andre fordringer | | | 153 239 |
| Konsernfordringer | 6 | 1 033 083 | 0 |
| Sum fordringer | | 1 033 083 | 288 023 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 22 526 | 582 723 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 22 526 | 582 723 |
| Sum omløpsmidler | | 1 055 609 | 870 746 |
| SUM EIENDELER | | 25 425 004 | 24 919 794 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (21 000 aksjer à kr 100,00) | | 2 100 000 | 2 100 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Overkurs | | 1 500 | 1 500 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 101 500 | 2 101 500 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 14 321 830 | 11 290 236 |
| Sum opptjent egenkapital | | -14 321 830 | -11 290 236 |
| Sum egenkapital | 7 | -12 220 330 | -9 188 736 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 5 027 692 | 1 029 883 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | 28 863 236 | 30 427 932 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 33 890 928 | 31 457 814 |
| Sum langsiktig gjeld | | 33 890 928 | 31 457 814 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 99 438 | |
| Leverandørgjeld | | 231 432 | 180 775 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 558 502 | 819 057 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 865 034 | 1 650 884 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 754 405 | 2 650 715 |
| Sum gjeld | | 37 645 334 | 34 108 530 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 25 425 004 | 24 919 794 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 403266

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 800 118
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Q HOLDING AS
Forretningsadresse: Pretor Advokat AS
Olav Tryggvasons gate 12
7011 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johan Ingvarsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.05.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 916 800 118
Q HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | | -619 133 |
| Sum inntekter | | | -619 133 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 183 270 | 2 386 184 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | | 3 423 |
| Annen driftskostnad | | 2 276 570 | 4 223 854 |
| Sum kostnader | | 2 459 840 | 6 613 461 |
| Driftsresultat | | -2 459 840 | -7 232 594 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 074 587 | 258 |
| Annen finansinntekt | | | 9 064 976 |
| Sum finansinntekter | | 1 074 587 | 9 065 234 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | | 8 565 108 |
| Annen rentekostnad | | 1 646 341 | 2 632 409 |
| Annen finanskostnad | | | 530 000 |
| Sum finanskostnader | | 1 646 341 | 11 727 517 |
| Netto finans | | -571 754 | -2 662 283 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -3 031 594 | -9 894 878 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -3 031 594 | -9 894 877 |
| Årsresultat | | -3 031 594 | -9 894 878 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -3 031 594 | -9 894 878 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -3 031 594 | -9 894 878 |



Organisasjonsnr: 916 800 118
Q HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2022 | 2021 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

Finansielle anleggsmidler

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Investering i datterselskap 4 | 24 000 | 37 200 |
| Lån til foretak i samme konsern 5 | 24 345 395 | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet 4, 5 | | 24 011 848 |
| Sum finansielle anleggsmidler | 24 369 395 | 24 049 048 |
| Sum anleggsmidler | 24 369 395 | 24 049 048 |

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | |
|-----------------------|------------------|----------------|
| Kundefordringer | | 134 783 |
| Andre fordringer | | 153 239 |
| Konsernfordringer 6 | 1 033 083 | 0 |
| Sum fordringer | 1 033 083 | 288 023 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | |
|--|---------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 22 526 | 582 723 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 22 526 | 582 723 |

Sum omløpsmidler 1 055 609 870 746

SUM EIENDELER 25 425 004 24 919 794

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Aksjekapital (21 000 aksjer à kr 100,00) | 2 100 000 | 2 100 000 |
| Overkurs | 1 500 | 1 500 |
| Sum innskutt egenkapital | 2 101 500 | 2 101 500 |



| | | | |
|-----------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 14 321 830 | 11 290 236 |
| Sum opptjent egenkapital | | -14 321 830 | -11 290 236 |
| Sum egenkapital | 7 | -12 220 330 | -9 188 736 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 8 | 5 027 692 | 1 029 883 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | 28 863 236 | 30 427 932 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 33 890 928 | 31 457 814 |
| Sum langsiktig gjeld | | 33 890 928 | 31 457 814 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | | 99 438 | |
| Leverandørgjeld | | 231 432 | 180 775 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 558 502 | 819 057 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 865 034 | 1 650 884 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 754 405 | 2 650 715 |
| Sum gjeld | | 37 645 334 | 34 108 530 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 25 425 004 | 24 919 794 |



Organisasjonsnr: 916 800 118
Q HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------|--------------|------------------|
|-------------|--------------|------------------|



2072000.00

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 183270.00 | 313155.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | 1029.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 183270.00 | 2386184.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|
|------------|--------------|

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 25266662.00 | 25256466.00 |
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |

Annen langsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2810101.00 | 3000000.00 |



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

Pantstillelse Beløp

Garantier Beløp

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Kr 921 267 av fordringene er avsatt til tap som følge av usikkerhet knyttet til datterselskapet Bnext Holding AS.

Note

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
25266662.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

8

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
5027692.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Gjeld til Næringsbanken kr 5 027 692 er sikret med pant i eiendom eiet av konsernselskapet Bolshøyden Utvikling AS.



Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Det er ytt lån til daglig leder med kr 112 411 pr 31.12.22. Lånet er i strid med aksjelovens §8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet, samt at lånebeløpet overstiger midlene selskapet har disponibelt til utdeling av utbytte. Videre er det ytt lån til Oslo Konsulentkompani AS med kr 869 875 pr 31.12.22 .Oslo Konsulentkompani AS var eiet 100% av daglig leder på tidspunktet for låneopptaket. Lånet er i strid med aksjelovens §8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet, samt at lånebeløpet overstiger midlene selskapet har disponibelt til utdeling av utbytte.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022 Q HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|----------------|------------------|
| Lønn | | 2 072 000 |
| Arbeidsgiveravgift | 183 270 | 313 155 |
| Andre ytelser | | 1 029 |
| Sum | 183 270 | 2 386 184 |

Arbeidsgiveravgift i 2022 er bokført som kostnad etter gjennomført bokettersyn hos selskapet for perioden 2019-2021.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Sum |
|---|---------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 94 575 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 94 575 |
| Akk. avskrivninger 31.12.2022 | -94 575 |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2022 | 0 |
| Årets avskrivninger | 0 |

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

| | 2022 | 2021 |
|--|------------|------------|
| Fordringer | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 25 266 662 | 25 256 466 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 2 810 101 | 3 000 000 |

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Kr 921 267 av fordringene er avsatt til tap som følge av usikkerhet knyttet til datterselskapet Bnext Holding AS.

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 25 266 662

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ytt lån til daglig leder med kr 112 411 pr 31.12.22. Lånet er i strid med aksjelovens §8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet, samt at lånebeløpet overstiger midlene selskapet har disponibelt til utdeling av utbytte. Videre er det ytt lån til Oslo Konsulentkompani AS med kr 869 875 pr 31.12.22 .Oslo Konsulentkompani AS var eiet 100% av daglig leder på tidspunktet for låneopptaket. Lånet er i strid med aksjelovens §8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet, samt at lånebeløpet overstiger midlene selskapet har disponibelt til utdeling av utbytte.



Note 7 - Egenkapital

Fortsatt drift

Regnskap og noter er utarbeidet basert på fortsatt drift.

Selskapets egenkapital er tapt, men salg av anleggsmiddel i datterselskap vil kunne tilføre kapital. Styret arbeider aktivt med å finne løsninger som vil sikre videre drift av selskapet.

| | Aksjekapital | Overkurs | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 2 100 000 | 1 500 | (11 290 236) | (9 188 736) |
| Årets resultat | | | (3 031 594) | (3 031 594) |
| Egenkapital 31.12.2022 | 2 100 000 | 1 500 | (14 321 830) | (12 220 330) |

Note 8 - Gjeld

| | Beløp |
|---|--------------|
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 5 027 692 |

Mer om gjeld

Gjeld til Næringsbanken kr 5 027 692 er sikret med pant i eiendom eiet av konsernselskapet Bolshøyden Utvikling AS.



Til generalforsamlingen i
Q Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert selskapet Q Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 031 594. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdene som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold» gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkning av forholdene som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold» et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har ikke etablert tilfredsstillende og hensiktsmessige rutiner for å sikre fullstendighet og gyldighet av selskapets kostnader og leverandørgjeld. Det er ingen rutine som sikrer at kostnader blir kostnadsført i årsregnskapet. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere beløpene på regnskapslinjene «Annen driftskostnad» og «Leverandørgjeld».

Videre har ikke selskapet tilfredsstillende rutiner for å sikre riktig innsending av Skattemelding MVA og det er identifisert vesentlige svakheter i selskapets behandling av merverdiavgift for til og med inntektsåret 2021. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne vært behov for å justere beløpene på regnskapslinjen «Skyldig offentlige avgifter».

Til slutt har ikke selskapet etablert tilfredsstillende rutiner for å sikre at regnskapet blir ajourholdt i henhold til bokføringslovens §7. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å implementere flere forhold som følge av hendelser etter balansedagen.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til



disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Viser til omtale av forholdet i note 7 hvor det fremgår at selskapets egenkapital er tapt og at styret arbeider aktivt med å finne løsninger som vil sikre videre drift av selskapet. Dette forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter, vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Andre forhold

Selskapet har ytt lån til daglig leder med kr 112 411 pr 31.12.22 i strid med aksjelovens §3-8 og §8-7. Videre har selskapet ytt lån til nærstående selskap av daglig leder, Oslo Konsulentkompani AS, med kr 896 875 pr 31.12.22 i strid med aksjelovens §3-8 og §8-7.

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Trondheim, 07. mai 2024

Pergus AS

Are Walberg

Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2022

**Q HOLDING AS
7069 TRONDHEIM**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:

Cifero AS

Veritasveien 24

1363 HØVIK

Org.nr. 989710427

Utarbeidet med:

Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022 Q HOLDING AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|--------------------|---------------------|
| Salgsinntekt | | 0 | (619 133) |
| Sum driftsinntekter | | 0 | (619 133) |
| Lønnskostnad | 1, 2 | (183 270) | (2 386 184) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 0 | (3 423) |
| Annen driftskostnad | | (2 276 570) | (4 223 854) |
| Sum driftskostnader | | (2 459 840) | (6 613 461) |
| Driftsresultat | | (2 459 840) | (7 232 594) |
| Annen renteinntekt | | 1 074 587 | 258 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 9 064 976 |
| Sum finansinntekter | | 1 074 587 | 9 065 234 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 0 | (8 565 108) |
| Annen rentekostnad | | (1 646 341) | (2 632 409) |
| Annen finanskostnad | | 0 | (530 000) |
| Sum finanskostnader | | (1 646 341) | (11 727 517) |
| Netto finans | | (571 754) | (2 662 283) |
| Resultat før skattekostnad | | (3 031 594) | (9 894 878) |
| Arsresultat | | (3 031 594) | (9 894 878) |
| Overføringer | | | |
| Udekket tap | | (3 031 594) | (9 894 878) |
| Sum | | (3 031 594) | (9 894 878) |



Balanse pr. 31. desember 2022 Q HOLDING AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 0 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | | 0 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 4 | 24 000 | 37 200 |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 24 345 395 | 0 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 4, 5 | 0 | 24 011 848 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 24 369 395 | 24 049 048 |
| Sum anleggsmidler | | 24 369 395 | 24 049 048 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 134 783 |
| Andre fordringer | | 0 | 153 239 |
| Konsernfordringer | 6 | 1 033 083 | 0 |
| Sum fordringer | | 1 033 083 | 288 023 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 22 526 | 582 723 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 22 526 | 582 723 |
| Sum omløpsmidler | | 1 055 609 | 870 746 |
| Sum eiendeler | | 25 425 004 | 24 919 794 |



Balanse pr. 31. desember 2022 Q HOLDING AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|---------------------|---------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (21 000 aksjer à kr 100,00) | | 2 100 000 | 2 100 000 |
| Overkurs | | 1 500 | 1 500 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 101 500 | 2 101 500 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | (14 321 830) | (11 290 236) |
| Sum opptjent egenkapital | | (14 321 830) | (11 290 236) |
| Sum egenkapital | 7 | (12 220 330) | (9 188 736) |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 5 027 692 | 1 029 883 |
| Langsiktig konserngjeld | 4, 8 | 0 | 0 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | 28 863 236 | 30 427 932 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 33 890 928 | 31 457 814 |
| Sum langsiktig gjeld | | 33 890 928 | 31 457 814 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 99 438 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 231 432 | 180 775 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 558 502 | 819 057 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 865 034 | 1 650 884 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 754 405 | 2 650 715 |
| Sum gjeld | | 37 645 334 | 34 108 530 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 25 425 004 | 24 919 794 |

Trondheim, 6. mai 2024

Johan Ingvarson
Styrets leder



Noter 2022 Q HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|----------------|------------------|
| Lønn | | 2 072 000 |
| Arbeidsgiveravgift | 183 270 | 313 155 |
| Andre ytelser | | 1 029 |
| Sum | 183 270 | 2 386 184 |

Arbeidsgiveravgift i 2022 er bokført som kostnad etter gjennomført bokettersyn hos selskapet for perioden 2019-2021.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Sum |
|---|---------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 94 575 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 94 575 |
| Akk. avskrivninger 31.12.2022 | -94 575 |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2022 | 0 |
| Årets avskrivninger | 0 |

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

| | 2022 | 2021 |
|--|------------|------------|
| Fordringer | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 25 266 662 | 25 256 466 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 2 810 101 | 3 000 000 |

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Kr 921 267 av fordringene er avsatt til tap som følge av usikkerhet knyttet til datterselskapet Bnext Holding AS.

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 25 266 662

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ytt lån til daglig leder med kr 112 411 pr 31.12.22. Lånet er i strid med aksjelovens §8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet, samt at lånebeløpet overstiger midlene selskapet har disponibelt til utdeling av utbytte. Videre er det ytt lån til Oslo Konsulentkompani AS med kr 869 875 pr 31.12.22 .Oslo Konsulentkompani AS var eiet 100% av daglig leder på tidspunktet for låneopptaket. Lånet er i strid med aksjelovens §8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet, samt at lånebeløpet overstiger midlene selskapet har disponibelt til utdeling av utbytte.



Note 7 - Egenkapital

Fortsatt drift

Regnskap og noter er utarbeidet basert på fortsatt drift.

Selskapets egenkapital er tapt, men salg av anleggsmiddel i datterselskap vil kunne tilføre kapital. Styret arbeider aktivt med å finne løsninger som vil sikre videre drift av selskapet.

| | Aksjekapital | Overkurs | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 2 100 000 | 1 500 | (11 290 236) | (9 188 736) |
| Årets resultat | | | (3 031 594) | (3 031 594) |
| Egenkapital 31.12.2022 | 2 100 000 | 1 500 | (14 321 830) | (12 220 330) |

Note 8 - Gjeld

| | Beløp |
|---|--------------|
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 5 027 692 |

Mer om gjeld

Gjeld til Næringsbanken kr 5 027 692 er sikret med pant i eiendom eiet av konsernselskapet Bolshøyden Utvikling AS.



Elektronisk signatur

Signert av

JOHAN INGVARSSON

Swedish BankID

Dato og tid

(UTC +01:00) Central European Time (Berlin)

05/07/2024 11:13:13

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.