



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 800 118
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Q HOLDING AS
Forretningsadresse: Storgata 6
2050 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Robert Hugh Mitani
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.12.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 21.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 472 476	1 417 449
Annen driftsinntekt		165 722	
Sum inntekter		1 638 199	1 417 449
Kostnader			
Varekostnad			232 347
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 002 885	21 895
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	37 431	38 991
Annen driftskostnad	5	945 166	494 293
Sum kostnader		2 985 482	787 526
Driftsresultat		-1 347 283	629 923
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		296 674	121
Annen finansinntekt		835 718	
Sum finansinntekter		1 132 392	121
Annen rentekostnad		675 566	48 857
Sum finanskostnader		675 566	48 857
Netto finans		456 826	-48 736
Ordinært resultat før skattekostnad		-890 457	581 187
Ordinært resultat etter skattekostnad		-890 457	581 187
Årsresultat		-890 457	581 187
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-890 457	
Annen egenkapital			581 187
Sum overføringer og disponeringer		-890 457	581 187



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	3 423	40 854
Sum varige driftsmidler		3 423	40 854
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	8 608 308	2 063 708
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	1 938 035	2 905 731
Andre fordringer		10 250	10 250
Sum finansielle anleggsmidler		10 556 592	4 979 689
Sum anleggsmidler		10 560 016	5 020 543
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	1 294 026	420 596
Andre fordringer		167 316	148 785
Sum fordringer		1 461 343	569 381
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	555 535	66 693
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		555 535	66 693
Sum omløpsmidler		2 016 877	636 074
SUM EIENDELER		12 576 893	5 656 617

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (21 000 aksjer à kr 100,00)	13, 15	2 100 000	100 000
Overkurs	13	1 500	1 500
Sum innskutt egenkapital		2 101 500	101 500
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	1 395 358	504 901
Sum opptjent egenkapital		-1 395 358	-504 901
Sum egenkapital	13	706 142	-403 401
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 000 000	
Langsiktig konserngjeld		2 000 000	203 159
Øvrig langsiktig gjeld		6 878 238	4 987 097
Sum annen langsiktig gjeld		9 878 238	5 190 256
Sum langsiktig gjeld		9 878 238	5 190 256
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	14	53 000	313 000
Leverandørgjeld		93 458	164 415
Skyldige offentlige avgifter		1 281 590	171 384
Annen kortsiktig gjeld		564 465	220 963
Sum kortsiktig gjeld		1 992 513	869 762
Sum gjeld		11 870 751	6 060 018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 576 893	5 656 617



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 105254

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 800 118
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Q HOLDING AS
Forretningsadresse: Granåsvegen 13
7069 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Robert Hugh Mitani
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.12.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 05.01.2022

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	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 472 476	1 417 449
Annen driftsinntekt		165 722	
Sum inntekter		1 638 199	1 417 449
Kostnader			
Varekostnad			232 347
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 002 885	21 895
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	37 431	38 991
Annen driftskostnad	5	945 166	494 293
Sum kostnader		2 985 482	787 526
Driftsresultat		-1 347 283	629 923
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		296 674	121
Annen finansinntekt		835 718	
Sum finansinntekter		1 132 392	121
Annen rentekostnad		675 566	48 857
Sum finanskostnader		675 566	48 857
Netto finans		456 826	-48 736
Ordinært resultat før skattekostnad		-890 457	581 187
Ordinært resultat etter skattekostnad		-890 457	581 187
Årsresultat		-890 457	581 187
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-890 457	
Annen egenkapital			581 187
Sum overføringer og disponeringer		-890 457	581 187



Organisasjonsnr: 916 800 118
Q HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

8

3 423

40 854

Sum varige driftsmidler

3 423

40 854

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 6

8 608 308

2 063 708

Lån til tilknyttet

selskap og felles

kontrollert virksomhet 7

1 938 035

2 905 731

Andre fordringer

10 250

10 250

Sum finansielle

anleggsmidler

10 556 592

4 979 689

Sum anleggsmidler

10 560 016

5 020 543

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 11

1 294 026

420 596

Andre fordringer

167 316

148 785

Sum fordringer

1 461 343

569 381

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter

og lignende 12

555 535

66 693

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

555 535

66 693

Sum omløpsmidler

2 016 877

636 074

SUM EIENDELER

12 576 893

5 656 617

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (21 000

aksjer à kr 100,00) 13, 15

2 100 000

100 000

Overkurs 13

1 500

1 500



Sum innskutt egenkapital		2 101 500	101 500
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	1 395 358	504 901
Sum opptjent egenkapital		-1 395 358	-504 901
Sum egenkapital	13	706 142	-403 401
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	14	1 000 000	
Langsiktig konserngjeld		2 000 000	203 159
Øvrig langsiktig gjeld		6 878 238	4 987 097
Sum annen langsiktig gjeld		9 878 238	5 190 256
Sum langsiktig gjeld		9 878 238	5 190 256
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	14	53 000	313 000
Leverandørgjeld		93 458	164 415
Skyldige offentlige avgifter		1 281 590	171 384
Annen kortsiktig gjeld		564 465	220 963
Sum kortsiktig gjeld		1 992 513	869 762
Sum gjeld		11 870 751	6 060 018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 576 893	5 656 617



Organisasjonsnr: 916 800 118
Q HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Mer enn halvparten av selskapets aksjekapital er tapt. Aksjonær har avgitt inneståelsesærklæring på kr 400 000 for å dekke opp udekket tap. Styret er av den oppfatning at det er grunnlag for videre drift og selskapets regnskap er satt opp under denne forutsetning. Se også note om investeringer i datterselskap.

Note
15

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	21000.00	100.00	2100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Mitani, Robert Hugh	14640.00	69.71%	Ordinære aksjer
Star Vault Invest AB	6300.00	30.00%	Ordinære aksjer
Oirigo Property AS	60.00	0.29%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	21000.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1713600.00	

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	289285.00	20460.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		1435.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



2002885.00 21895.00

Note
3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	81000.00		

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

Note
5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16000.00	

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8000.00	

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24000.00	

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Note
2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

OTP er etablert i 2021 med tilbakevirkende kraft for 2020.

Note
4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Noter 2020 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 713 600	
Arbeidsgiveravgift	289 285	20 460
Andre relaterte ytelser		1 435
Sum	2 002 885	21 895

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

OTP er etablert i 2021 med tilbakevirkende kraft for 2020.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	810 000	0	0

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	16 000	0
Andre tjenester	8 000	0
Sum godtgjørelse til revisor	24 000	0

Note 6 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets EK 31.12.20	Selskapets resultat 2020	Bokført verdi
BNext Holding AS	Trondheim	100 %	5 742 718	-163 172	8 535 108
Sound Masking Scandinavia AS	Trondheim	100 %	-191 000	-115 000	30 000
Nient AS*	Trondheim	100 %	0	0	0
Nient Bygg AS	Trondheim	100 %	-393 754	97 235	30 000
Q Eiendom AS**	Trondheim	44 %	-1 604 428	-1 604 428	13 200
					8 608 308

* Nient AS meldte oppbud i 2019 og derfor bokført til kr 0.

** Q Eiendom AS ble ervervet som et investeringscase, der en pågående salgsprosess tilkjenner betydelige merverdier etter regnskapsårets slutt.

Note 7 - Konsern lån annet foretak

Type	2020	2019
Foretak i samme konsern	1 938 034	2 905 731
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet		



Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	94 575
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	94 575
Akk. avskrivninger 31.12.2020	-91 152
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	3 423
Årets avskrivninger	37 431

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(890 457)	
+/- Permanente forskjeller	97 050	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	12 486	
Årets skattegrunnlag	(780 921)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(8 847)	(21 333)	12 486
Omløpsmidler	(190 000)	(190 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(594 162)	(1 375 083)	780 921
Netto forskjeller	(793 009)	(1 586 416)	793 407
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	793 009	1 586 416	(793 407)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 349 011

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	1 484 026	420 596
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(190 000)	
Netto oppførte kundefordringer	1 294 026	420 596



Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 524 188. Skyldig skattetrekk er kr 513 350.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 500	(504 901)	(403 401)
Økning AK/overkurs	2 000 000			2 000 000
Årets resultat			(890 457)	(890 457)
Egenkapital 31.12.2020	2 100 000	1 500	(1 395 358)	706 142

Mer enn halvparten av selskapets aksjekapital er tapt. Aksjonær har avgitt inneståelsesærkløring på kr 400 000 for å dekke opp udekket tap. Styret er av den oppfatning at det er grunnlag for videre drift og selskapets regnskap er satt opp under denne forutsetning. Se også note om investering i datterselskap.

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 000 000	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 000 000	

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr 1 000 000 forfaller kr 1 000 000 om mer enn 5 år.

Note 15 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse
Antall aksjer
Pålydende
Bokført verdi
Ordinære aksjer
21 000
100,00
2 100 000,00
Sum
21 000

2 100 000,00

Aksjeeier
Antall aksjer
Eierandel
Aksjeklasse
Mitani, Robert Hugh
14 640
69,71%
Ordinære aksjer
Star Vault Invest AB
6 300
30,00%
Ordinære aksjer
Oirigo Property AS
60
0,29%



Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer
21 000
100,00%



STATSAUTORISERT REVISOR OLAFSEN AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Q Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Q Holding AS'** årsregnskap som viser et underskudd på kr 890 457. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Egenkapitalsituasjonen i selskapet

Vi gjør oppmerksom på at mer enn halvparten av selskapets aksjekapital er tapt. Det vises i den forbindelse til omtale i note 13. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende 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.



Statsautorisert revisor Olafsen AS

Ved utarbeidelsen av årsregnskap 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon


Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31.08.2021, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

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

Trondheim, 10. desember 2021
Statsautorisert revisor Olafsen AS


Lill Hege Haugum Olafsen
Statsautorisert revisor





ARSREGNSKAP 2020

**Q HOLDING AS
7069 TRONDHEIM**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Cifero AS
Veritasveien 24
1363 HØVIK
Org.nr. 989710427

 
Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2020
Q HOLDING AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		1 472 476	1 417 449
Annen driftsinntekt		165 722	0
Sum driftsinntekter		1 638 199	1 417 449
Varekostnad		0	(232 347)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(2 002 885)	(21 895)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	(37 431)	(38 991)
Annen driftskostnad	5	(945 166)	(494 293)
Sum driftskostnader		(2 985 482)	(787 526)
Driftsresultat		(1 347 283)	629 923
Annen renteinntekt		296 674	121
Annen finansinntekt		835 718	0
Sum finansinntekter		1 132 392	121
Annen rentekostnad		(675 566)	(48 857)
Sum finanskostnader		(675 566)	(48 857)
Netto finans		456 826	(48 736)
Ordinært resultat før skattekostnad		(890 457)	581 187
Ordinært resultat		(890 457)	581 187
Årsresultat		(890 457)	581 187
Overføringer			
Udekket tap		(890 457)	0
Annen egenkapital		0	581 187
Sum		(890 457)	581 187



Balanse pr. 31. desember 2020
Q HOLDING AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	3 423	40 854
Sum varige driftsmidler		3 423	40 854
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	8 608 308	2 063 708
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	1 938 035	2 905 731
Andre fordringer		10 250	10 250
Sum finansielle anleggsmidler		10 556 592	4 979 689
Sum anleggsmidler		10 560 016	5 020 543
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	11	1 294 026	420 596
Andre fordringer		167 316	148 785
Sum fordringer		1 461 343	569 381
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	555 535	66 693
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		555 535	66 693
Sum omløpsmidler		2 016 877	636 074
Sum eiendeler		12 576 893	5 656 617

Balanse pr. 31. desember 2020
Q HOLDING AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (21 000 aksjer à kr 100,00)	13, 15	2 100 000	100 000
Overkurs	13	1 500	1 500
Sum innskutt egenkapital		2 101 500	101 500
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	(1 395 358)	(504 901)
Sum opptjent egenkapital		(1 395 358)	(504 901)
Sum egenkapital	13	706 142	(403 401)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 000 000	0
Langsiktig konserngjeld		2 000 000	203 159
Øvrig langsiktig gjeld		6 878 238	4 987 097
Sum annen langsiktig gjeld		9 878 238	5 190 256
Sum langsiktig gjeld		9 878 238	5 190 256
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	14	53 000	313 000
Leverandørgjeld		93 458	164 415
Skyldige offentlige avgifter		1 281 590	171 384
Annen kortsiktig gjeld		564 465	220 963
Sum kortsiktig gjeld		1 992 513	869 762
Sum gjeld		11 870 751	6 060 018
Sum egenkapital og gjeld		12 576 893	5 656 617

Trondheim, 10. desember 2021

Robert Hugh Mitani
Styrets lederJohan Ingvarsson
Styremedlem



Noter 2020 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 713 600	
Arbeidsgiveravgift	289 285	20 460
Andre relaterte ytelser		1 435
Sum	2 002 885	21 895

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

OTP er etablert i 2021 med tilbakevirkende kraft for 2020.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	810 000	0	0

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	16 000	0
Andre tjenester	8 000	0
Sum godtgjørelse til revisor	24 000	0

Note 6 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets EK 31.12.20	Selskapets resultat 2020	Bokført verdi
BNext Holding AS	Trondheim	100 %	5 742 718	-163 172	8 535 108
Sound Masking	Trondheim	100 %	-191 000	-115 000	30 000
Scandinavia AS					
Nient AS*	Trondheim	100 %	0	0	0
Nient Bygg AS	Trondheim	100 %	-393 754	97 235	30 000
Q Eiendom AS**	Trondheim	44 %	-1 604 428	-1 604 428	13 200
					8 608 308

* Nient AS meldte oppbud i 2019 og derfor bokført til kr 0.

** Q Eiendom AS ble ervervet som et investeringscase, der en pågående salgsprosess tilkjenner betydelige merverdier etter regnskapsårets slutt.

Note 7 - Konsern lån annet foretak

Type	2020	2019
Foretak i samme konsern	1 938 034	2 905 731
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet		



Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	94 575
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	94 575
Akk. avskrivninger 31.12.2020	-91 152
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	3 423
Årets avskrivninger	37 431

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(890 457)	
+/- Permanente forskjeller	97 050	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	12 486	
Årets skattegrunnlag	(780 921)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(8 847)	(21 333)	12 486
Omløpsmidler	(190 000)	(190 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(594 162)	(1 375 083)	780 921
Netto forskjeller	(793 009)	(1 586 416)	793 407
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	793 009	1 586 416	(793 407)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 349 011

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	1 484 026	420 596
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(190 000)	
Netto oppførte kundefordringer	1 294 026	420 596



Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 524 188. Skyldig skattetrekk er kr 513 350.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 500	(504 901)	(403 401)
Økning AK/overkurs	2 000 000			2 000 000
Årets resultat			(890 457)	(890 457)
Egenkapital 31.12.2020	2 100 000	1 500	(1 395 358)	706 142

Mer enn halvparten av selskapets aksjekapital er tapt. Aksjonær har avgitt inneståelsesærkløring på kr 400 000 for å dekke opp udekket tap. Styret er av den oppfatning at det er grunnlag for videre drift og selskapets regnskap er satt opp under denne forutsetning. Se også note om investering i datterselskap.

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 000 000	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 000 000	

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr 1 000 000 forfaller kr 1 000 000 om mer enn 5 år.

Note 15 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse
Antall aksjer
Pålydende
Bokført verdi
Ordinære aksjer
21 000
100,00
2 100 000,00
Sum
21 000

2 100 000,00

Aksjeeier
Antall aksjer
Eierandel
Aksjeklasse
Mitani, Robert Hugh
14 640
69,71%
Ordinære aksjer
Star Vault Invest AB
6 300
30,00%
Ordinære aksjer
Oirigo Property AS
60
0,29%



Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer
21 000
100,00%