



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 994 797 840  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: QUERCUS CAPITAL AS  
Forretningsadresse: Gladsvei 26  
0489 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### Konsern

Morselskap i konsern: 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: Odd Arne Pedersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 15.07.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Andre driftskostnader	1	11 618	12 103
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 618</b>	<b>12 103</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-11 618</b>	<b>-12 103</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		843	412
Verdiauking av finansielle instrument vurdert til verkeleg verdi		2 358	352 700
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 201</b>	<b>353 112</b>
Annan finanskostnad			250 770
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>250 770</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 201</b>	<b>102 342</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-8 417</b>	<b>90 240</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-8 417</b>	<b>90 240</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-8 417</b>	<b>90 240</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			7 940
Overføringer til/frå annan egenkapital		-8 417	82 299
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-8 417</b>	<b>90 240</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringar i aksjar og andelar		502 326	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>502 326</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>502 326</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringar		106 207	106 207
<b>Sum fordringar</b>		<b>106 207</b>	<b>106 207</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskot, kontantar og liknande	4	83 432	92 683
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>83 432</b>	<b>92 683</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>189 639</b>	<b>198 890</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>691 965</b>	<b>198 890</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (524 532 aksjer à kr 0,20)	5, 6, 7, 8	104 906	104 906
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>104 906</b>	<b>104 906</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annan egenkapital	5	73 882	82 299



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>73 882</b>	<b>82 299</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>178 788</b>	<b>187 206</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Kortsiktig konserngjeld		502 032	
Anna kortsiktig gjeld		11 145	11 684
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>513 177</b>	<b>11 684</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>513 177</b>	<b>11 684</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>691 965</b>	<b>198 890</b>



## Noter 2019 QUERCUS CAPITAL AS

### Regnskapsprinsipper

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

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

### 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.

### 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 2018 til 2019.

### Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



## Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(8 417)	90 240
+/- Permanente forskjeller	(2 358)	(101 930)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(10 775)</b>	<b>(11 691)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 3 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(89 422)	(100 197)	10 775
Netto forskjeller	(89 422)	(100 197)	10 775
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	89 422	100 197	(10 775)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 22 043

## Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	104 906	82 299	187 206
Årets resultat		(8 417)	(8 417)
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>104 906</b>	<b>73 882</b>	<b>178 788</b>

## Note 6 - Aksjonærliste

Foretaket har en aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Malmag Capital AS	524 532	100%

## Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 524 532 aksjer, pålydende kr 0,20, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 104 906.

Foretaket har en aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	524 532	104 906
<b>Sum</b>	<b>524 532</b>	<b>104 906</b>

## Note 8 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Odd Arne Pedersen (Malmag Capital AS)	524 532