

QVINTA INVEST APS
ÅRSRAPPORT for 2022/23
(1. maj 2022 - 30. april 2023)
(37. REGNSKABSÅR)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 29. august 2023

Anne-Lise Kamper
(dirigent)

Qvinta Invest ApS
Sølandsvej 4
2100 København Ø
CVR nr. 10 20 44 96

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for perioden 1. maj 2022 – 30. april 2023	9
Balance pr. 30. april 2023	10 – 11
Egenkapitalopgørelse pr. 30. april 2023	12
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Qvinta Invest ApS Sølundsvvej 4 2100 København Ø CVR nr. 10 20 44 96 Hjemstedskommune: København
Direktion	Anne-Lise Kamper
Revision	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 DK-2000 Frederiksberg CVR nr. 29442789

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. maj 2022 – 30. april 2023 for Qvinta Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling, samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som beretningen omfatter.

København, den 29. august 2023

Anne-Lise Kamper

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Qvinta Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Qvinta Invest ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, 29. august 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab,
CVR.nr. 29442789

Kent Nymark Christensen
Registreret revisor, cand.merc.aud.
mne18281

LEDELSESBERETNING FOR 2022/22

Væsentligst aktivitet

Selskabet væsentligste aktivitet er investerer at primært selskabets midler som passiv kapitalanbringelse i aktier i andre selskaber, sekundært i obligationer.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for at være tilfredsstillende.

Årets resultat DKK 1.513.459 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsregnskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Qvinta Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som investeringsselskab.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSE

Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser

Resultatandele af kapitalandele i kapitalinteresser, som omfatter associerede virksomheder, indregnes i resultatopgørelsen i forhold ejerandelens størrelse (indre værdi).

Indtægter på værdipapirer og kapitalandele

Indtægter på værdipapirer og kapitalandele omfatter afkast, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab på værdipapirer og kapitalandele.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, på bankindestående og bankgæld, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser

I balancen indregnes kapitalandele i kapitalinteresser, som omfatter associeret virksomhed, til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser, som omfatter associeret virksomhed, overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Kapitalinteresser, som omfatter associeret virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Kapitalinteresser, som omfatter associeret virksomhed, værdiansættes efter den indre værdis metode ifølge den senest offentliggjorte årsrapport.

Lån til kapitalinteresser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter værdipapirer der måles til dagværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser, i forhold til kostpris.

Reserven elimineres ved underskud, realisation af kapitalandelene eller ændring af regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne kapitalandele indregnes direkte på egenkapitalen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelens nominelle værdi og forøger overført resultat. Udbytte af egne kapitalandele indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. MAJ 2022 - 30. APRIL 2023

Note		2021/22 t.kr.
	Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresse	658.349 636
	Avance på værdipapirer og kapitalandele.....	1.178.540 - 509
	Andre eksterne omkostninger	- 59.050 - 37
1	Personaleomkostninger	0 0
	-----	-----
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.777.839 90
	Renteindtægter og lignende	229 0
	Renteudgifter og lignende	- 3.048 - 1
	-----	-----
	RESULTAT FØR SKAT	1.775.020 89
	Skat af årets resultat	- 261.561 115
	-----	-----
	ÅRETS NETTORESULTAT	1.513.459 204
	-----	-----
Forslag til resultatdisponering:		
	Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	658.349 636
	Foreslået udbytte	2.000.000 0
	Overført overskud	- 1.144.890 - 432
	-----	-----
	Resultatdisponering i alt	1.513.459 204
	-----	-----

BALANCE PR. 30. APRIL 2023

AKTIVER

		30/4 2022 t.kr.
ANLÆGSAKTIVER		
2 Kapitalandele i kapitalinteresse	5.749.231	7.202
Tilgodehavende hos kapitalinteresse	0	1.177
	-----	-----
ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.749.231	8.379
	-----	-----
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavende selskabsskat	0	643
Udskudt skatteaktiv	0	120
Andre tilgodehavender	309.588	5
Andre værdipapirer og kapitalandele	11.077.403	10.422
Likvide beholdninger	1.027.511	209
	-----	-----
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	12.414.502	11.399
	-----	-----
AKTIVER I ALT	18.163.733	19.778
	-----	-----

BALANCE PR. 30. APRIL 2023

PASSIVER

		30/4 2022 t.kr.
EGENKAPITAL		
3	Virksomhedskapital	200.000 200
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.371.453 1.713
	Overført resultat	15.175.833 17.321

	EGENKAPITAL I ALT	17.747.286 19.234

GÆLDSFORPLIGTELSER		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.125 19
	Skyldig selskabsskat	60.322 0
	Anden gæld	300.000 525

	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	416.447 544

	PASSIVER I ALT	18.163.733 19.778

4	EVENTUALFORPLIGTELSER OG SIKKERHEDSSTILLELSER	
5	OPLYSNINGER OM DAGSVÆRDI	

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30. APRIL 2023

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført overskud	Udbetalt udbytte	I alt
Saldo 1/5 2022	200.000	1.713.104	17.320.723		19.233.827
Årets resultat		658.349	- 1.144.890	2.000.000	1.513.459
Overført udbytte			- 4.000.000	4.000.000	
Udbetalt udbytte			1.000.000	- 4.000.000	- 3.000.000
	-----	-----	-----	-----	-----
	200.000	2.371.453	13.175.833	2.000.000	17.747.286
	-----	-----	-----	-----	-----

NOTER

2021/22
t.kr.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Selskabet har ikke haft ansat personale i regnskabsåret.

2 KAPITALANDELE I KAPITALINTERESSE

Navn: Haslevej 3 ApS
Hjemsted: Gentofte Kommune
Ejerandel: 26,389 %
Resultat: Kr. 2.494.806 (1/1 – 31/12 2022)
Egenkapital: Kr. 21.786.558 (pr. 31/12 2022)
efter udbetalt udbytte

Bogført værdi	5.749.231	7.202
	-----	-----

3 EGENKAPITAL

Selskabets beholdning af egne anparter andrager pr. 30. april 2023 nominelt kr. 50.000, som er erhvervet i 2018/2019, for i alt kr. 4.721.720.

4 EVENTUALFORPLIGTELSER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet har ikke pantsat eller på anden måde stillet aktiverne til sikkerhed.

5 OPLYSNINGER OM DAGSVÆRDI

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi pr. 30. april 2023	11.077.403
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	1.034.219

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anne-Lise Kamper

Direktør

Serienummer: c24c3c95-eac1-4618-aabc-2c764f5d9ec5

IP: 176.22.xxx.xxx

2023-08-30 10:54:15 UTC



Anne-Lise Kamper

Dirigent

Serienummer: c24c3c95-eac1-4618-aabc-2c764f5d9ec5

IP: 176.22.xxx.xxx

2023-08-30 10:54:15 UTC



Kent Nymark Christensen

Godkendt revisor

Serienummer: CVR:29442789-RID:36879340

IP: 40.113.xxx.xxx

2023-08-30 11:15:22 UTC



Penneo dokumentnøgle: PHEV1-X00NA-AU65-1IX2M-NIYG4-PD0H4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>