

QVINTA INVEST APS
ÅRSRAPPORT for 2019/20
(1. maj 2019 - 30. april 2020)
(34. REGNSKABSÅR)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 27. juli 2020



Anne-Lise Kamper
(dirigent)

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

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang af årsregnskabet.....	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for perioden 1. maj 2019 – 30. april 2020.....	9
Balance pr. 30. april 2020	10 - 11
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Qvinta Invest ApS Sølundsvej 4 2100 København Ø CVR nr. 10 20 44 96 Hjemstedskommune: København
Direktion	Anne-Lise Kamper
Revision	Dansk Revision København A/S Godkendt revisionsvirksomhed Skindergade 38, 2. 1159 København K CVR nr. 32 67 16 08

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. maj 2019 – 30. april 2020 for Qvinta Invest ApS.

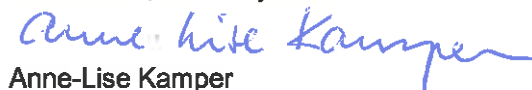
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 27. juli 2020



Anne-Lise Kamper

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejeren i Qvinta Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Qvinta Invest ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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, 27. juli 2020

Dansk Revision København A/S

Godkendt Revisionsaktieselskab, cvr-nr. 32671608


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

LEDELSESBERETNING FOR 2019/20

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 ikke for værende tilfredsstillende.

Årets resultat DKK 115.670 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Selskabet erhvervede i 2018/2019 nominelt kr. 50.000 egne anparter svarende til 25% af den samlede selskabskapital, til en købspris af kr. 4.721.720. Købssummen er modregnet i selskabets frie reserver i 2018/2019. Købet blev foretaget fordi en kapitalejer ønskede at udtræde af ejerkredsen.

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 associerede virksomheder

Resultatandele af kapitalandele i 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 gældsmetode 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 associeret virksomhed

Associeret virksomhed værdiansættes efter den indre værdis metode ifølge den senest offentliggjorte årsrapport. Den ikke udloddede del af virksomhedernes nettoresultat henlægges til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Lån til associerede virksomheder indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svare 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

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter værdipapirer der måles til dagværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. MAJ 2019 - 30. APRIL 2020

Note		2018/19 t.kr.
	Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed	524.210
	Indtægter på værdipapirer og kapitalandele	- 449 295
	Andre eksterne omkostninger.....	- 31.207
1	Personaleomkostninger	0
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	43.708
	Renteindtægter og lignende	223
	Renteudgifter og lignende	- 38.607
	RESULTAT FØR SKAT	5.324
	Skat af årets resultat	110.346
	ÅRETS NETTORESULTAT	115.670
Forslag til resultatdisponering:		
	Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	524.210
	Overført overskud	-408.540
	Resultatdisponering i alt	115.670

BALANCE PR. 30. APRIL 2020

AKTIVER

Note		30/4 2019 t.kr.
ANLÆGSAKTIVER		
2	Kapitalandele i associeret virksomhed	26
	Tilgodehavende hos associeret virksomhed	9.474
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	9.500
OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavende selskabsskat	295
	Udskudt skatteaktiv	62
	Andre tilgodehavender	31
	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.828
	Likvide beholdninger	1.079
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	10.295
	AKTIVER I ALT	19.795

BALANCE PR. 30. APRIL 2020

PASSIVER

Note		30/4 2019 t.kr.
3 EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	524.210	0
Overført resultat.....	14.523.833	14.932
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL I ALT	15.248.043	15.132
	<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Anden gæld	0	2.361
	<hr/>	<hr/>
LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	0	2.361
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	17
Gæld til associeret virksomhed	0	1.000
Anden gæld	1.275.000	1.285
	<hr/>	<hr/>
KORTFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.293.000	2.302
	<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.293.000	4.663
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER I ALT	16.541.043	19.795
	<hr/>	<hr/>
4 EVENTUALFORPLIGTELSE OG SIKKERHEDSSTILLELSE		

NOTER

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Selskabet har ikke haft ansat personale i regnskabsåret.

2 KAPITALANDELE I ASSOCIERET VIRKSOMHED

Navn: Haslevej 3 ApS
Hjemsted: Gentofte Kommune
Ejerandel: 26,389 %
Resultat: Kr. 1.986.472 (11/12 2018 – 31/12 2019)
Egenkapital: Kr. 22.786.472 (pr. 31/12 2019)

Bogført værdi	6.013.099	26
---------------------	-----------	----

3 EGENKAPITAL

	Reserve for Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført overskud	I alt
Saldo 1/5 2019	200.000	0	14.932.373	15.132.373
Årets resultat		524.210	-408.540	115.670
	<u>200.000</u>	<u>524.210</u>	<u>14.523.833</u>	<u>15.248.043</u>

Selskabets beholdning af egne anparter andrager pr. 30. april 2020 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.