

Q-Planning ApS
Atertaq 2
Postboks 1189
3905 Nuussuaq, Grønland


ApS 459615

ÅRSREGNSKAB FOR PERIODEN 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

(9. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/17 - 2018

Dirigent:



Jørgen Aqe Møller

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

Selskabsoplysninger

Q-Planning ApS
Atertaq 2
Postboks 1189
3905 Nuussuaq, Grønland

REG. nr.:	459615
GER:	12539827
Stiftet:	20. marts 2009
Hjemsted:	Nuussuaq, Grønland
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Bestyrelse:
Jørgen Aqe Møller
Nicolas Büchert

Direktion:
Jørgen Aqe Møller

Revisor:
REV OG RÅD ApS
Registrerede revisorer
Bymidten 80
3500 Værløse
CVR.nr. 32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets formål er at tilbyde konsulentbistand i forbindelse med konferencer og andre større arrangementer, samt være iHedge A/S' repræsentant i Grønland. Selskabet vil for iHedge A/S videresælge konsulenttydelser indenfor softwareudvikling.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

LEDELSESPÅTEGNING

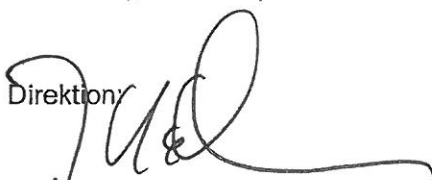
Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Q-Planning ApS.

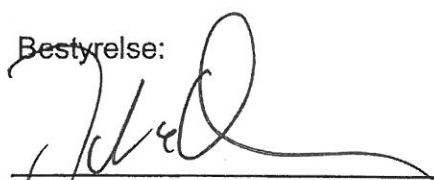
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017.


Ledelsen bekræfter, at betingelserne for fravalg af revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuussuaq, den 30. april 2018

Direktion:

Jørgen Aqe Møller

Bestyrelse:

Jørgen Aqe Møller


Nicolas Büchert

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Q-Planning ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Q-Planning ApS for 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 30. april 2018

REV og RÅD Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr.nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

MNE-nr. 1023

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR 2017 - 31. DECEMBER 2017

	<u>2017</u>	2016 T.kr.
Bruttofortjeneste	436.243	642
1. Personalemkostninger	-403.598	-577
2. Afskrivninger af anlægsaktiver	<u>-71.038</u>	-71
Resultat af primær drift	-38.393	-6
3. Finansielle indtægter	0	0
4. Finansielle omkostninger	<u>-20.000</u>	-20
Resultat før skat	-58.393	-26
5. Skat af årets resultat	<u>0</u>	-2
Årets resultat	<u><u>-58.393</u></u>	<u>-28</u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-58.393</u>	-28
	<u><u>-58.393</u></u>	<u>-28</u>

Note **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017****AKTIVER**

	<u>2017</u>	<u>2016</u> <u>T.kr.</u>
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.136.598	1.208
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.136.598</u>	<u>1.208</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg	116.857	125
Periodeafgrænsningsposter	0	0
	<u>116.857</u>	<u>125</u>
Likvide beholdninger	<u>203.173</u>	<u>273</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>320.030</u>	<u>398</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.456.628</u></u>	<u><u>1.606</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u> <u>T.kr</u>
6.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	914.032	942
	Overført resultat	-58.393	-28
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	855.639	914
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	0
		0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	6.489	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	520.000	520
	Skyldig selskabsskat	0	0
	Anden gæld	74.500	172
		600.989	692
	GÆLD I ALT	600.989	692
	PASSIVER I ALT	1.456.628	1.606
7.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.		
8.	Regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN**1. Personalemkostninger:**

Gager m.v.
Pensioner
Sociale omkostninger

2017

403.598
0
0

403.598

**2016
T.kr**

577
0
0

577

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016: 1)

2. Afskrivninger:

Afskrivning ejendom

71.038

71.038

71

71

3. Finansielle indtægter:

Bank
Debitorer

0
0

0

0
0

0

4. Finansielle omkostninger:

Bank m.v.
Renter, andre

0
20.000

20.000

0
20

20

5. Selskabsskat:

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

	<u>2017</u>	2016 T.kr.
Beregnet selskabsskat 2017	0	0
Regulering skat tidligere år	0	2
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	0	0
	<u>0</u>	<u>2</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-1.527	-14
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler og ejendomme	-213.114	-142
	<u>-214.641</u>	<u>-156</u>
Beregningsgrundlag	<u>-214.641</u>	<u>-156</u>
Udskudt skat primo	0	0
Udskudt skat ultimo, afrundet	<u>0</u>	<u>0</u>
Regulering udskudt skat 2017	<u>0</u>	<u>0</u>

Der hensættes ikke negativ udskudt skat

6. Egenkapital

	Virksomheds- Kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	125.000	789.032	0	914.032
Årets resultat		-58.393		-58.393
Udbytte		0	0	0
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>730.639</u>	<u>0</u>	<u>855.639</u>

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

I forbindelse med anskaffelsen af ejendommen, har selskabet indgået en sikkerhedsstillelse overfor ejerforeningen på kr. 45.000

Der er herudover ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Q-Planning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte områder fra regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger, drift af varebil samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%
Ejendomme	20 år	0-50%

Småanskaffelser under kr. 13.200 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Gæld

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

For indeværende år er skattesatsen 30 % + tillæg 6 % heraf, svarende til 31,8 % samlet.

Gældsforpligtelser iøvrigt

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