

Qualiware Consulting ApS
CVR-nr. 21170240
Ryttermarken 15
3520 Farum

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.05.2016

Dirigent

Navn: Peter Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Qualiware Consulting ApS
Ryttermarken 15
3520 Farum

CVR-nr.: 21170240
Hjemsted: Furesø
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Tom Hertz, formand
Jens Anker Hansen
Thue Winther-Jørgensen
Kuno Brodersen

Direktion

Kuno Brodersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Qualiware Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 23.05.2016

Direktion

Kuno Brodersen

Bestyrelse

Tom Hertz
formand

Jens Anker Hansen

Thue Winther-Jørgensen

Kuno Brodersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Qualiware Consulting ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Qualiware Consulting ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet kan generere tilstrækkelig likviditet fra driften, samt at mellemværende med associeret virksomhed ikke kræves indfriet. Ledelsen vurderer, at en positiv likviditetsudvikling fra driftsindtjeningen kan opnås, og der er givet tilsagn fra associeret virksomhed om, at mellemværendet ikke kræves indfriet ud over, hvad likviditeten tillader. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi er enige i ledelsens vurdering.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 23.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Frommelt
statsautoriseret revisor

René Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomheden udfører konsulentarbejde i forbindelse med virksomheds- og it-udvikling. Arbejdet udføres både efter tilbud og efter regning for såvel store som mellemstore virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2015 realiseret et overskud på 40 t.kr. efter skat.

Selskabet har tabt kapitalen. Det er ledelsens forventning, at kapitalen kan reetableres ved egen drift inden for en kortere årrække.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet kan generere tilstrækkelig likviditet fra driften, og at mellemværende med Qualiware ApS ikke kræves indfriet. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil realiseret budgettet for 2016, hvori der forventes et overskud, og at likviditeten fra driften vil være positiv. Qualiware ApS har overfor selskabet erklæret, at mellemregningen med Qualiware Consulting ApS ikke vil blive krævet indfriet ud over, hvad likviditeten tillader. Ledelsen har på dette grundlag, aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning		6.569.186	6.571
Vareforbrug		(3.871.279)	(3.760)
Andre eksterne omkostninger		(349.412)	(418)
Bruttoresultat		2.348.495	2.393
Personaleomkostninger	2	(2.202.542)	(2.471)
Driftsresultat		145.953	(78)
Andre finansielle indtægter	3	7	23
Andre finansielle omkostninger	4	(105.747)	(116)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		40.213	(171)
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		40.213	(171)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		40.213	(171)
		40.213	(171)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Udskudt skat	5	100.000	100
Finansielle anlægsaktiver		100.000	100
Anlægsaktiver		100.000	100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.305.077	1.913
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	326
Tilgodehavender		3.305.077	2.239
Likvide beholdninger		389.671	727
Omsætningsaktiver		3.694.748	2.966
Aktiver		3.794.748	3.066

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	135.000	135
Overført overskud eller underskud		<u>(853.953)</u>	<u>(894)</u>
Egenkapital		<u>(718.953)</u>	<u>(759)</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		399.375	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	60
Gæld til associerede virksomheder		2.637.192	2.852
Anden gæld		818.728	406
Periodeafgrænsningsposter		<u>658.406</u>	<u>507</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.513.701</u>	<u>3.825</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.513.701</u>	<u>3.825</u>
Passiver		<u>3.794.748</u>	<u>3.066</u>
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	135.000	(894.166)	(759.166)
Årets resultat	0	40.213	40.213
Egenkapital ultimo	135.000	(853.953)	(718.953)

Noter

1. Going concern

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet kan generere tilstrækkelig likviditet fra driften, og at mellemværende med Qualiware ApS ikke kræves indfriet. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil realisere budgettet for 2016, hvori der forventes et overskud i 2016, og likviditeten fra driften vil være positiv. Qualiware ApS har overfor selskabet erklæret, at mellemregningen med Qualiware Consulting ApS ikke vil blive krævet indfriet ud over, hvad likviditeten tillader. Ledelsen har på dette grundlag, aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.983.980	2.138
Pensioner	140.313	187
Andre omkostninger til social sikring	58.425	93
Andre personaleomkostninger	19.824	53
	2.202.542	2.471

	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	7	23
	7	23

	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	89.717	116
Øvrige finansielle omkostninger	16.030	0
	105.747	116

	2015	2014
	kr.	t.kr.
5. Udskudt skat		
Fremførbare skattemæssige underskud	100.000	100
	100.000	100

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	<u>135</u>	1.000,00	<u>135.000</u>
	<u>135</u>		<u>135.000</u>

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår.