

Quantum Invest ApS

CVR-nummer 25 82 20 72

Hovedgaden 6, 1
2970 Hørsholm

Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
generalforsamling d. 19. maj 2017.



Casper Rasmussen

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Quantum Invest 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 og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten er ikke revideret, da selskabet opfylder lovgivningens betingelser herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 4. april 2017

Direktionen:



Casper Rasmussen
Direktør

Selskabsoplysninger

2

Selskabet: Quantum Invest ApS
Hovedgaden 6, 1
2970 Hørsholm

Telefon: 45 16 07 70
E-mail: info@projektforvaltning.dk
Hjemsted Hørsholm

CVR-nummer: 25 82 20 72

Direktion: Casper Rasmussen

Selskabets aktivitet:

Selskabet formål er primært at drive investerings- og handelsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets datterselskab Quantum Chartering ApS blev erklæret konkurs d. 3. marts 2015, og endeligt afviklet uden dividende til selskabet og dermed uden mulighed for selskabet, til at finansiere tilbagebetaling af ansvarlig lånekapital.

Som konsekvens heraf, er der indgået samlet akkordordning med selskabets kreditorer, hvilket har påvirket selskabets egenkapital positivt med DKK 15,2 mio. Den generelle akkordordning er uden skattemæssige konsekvenser for selskabet. Der er i forlængelse af de indgåede aftaler om generel akkord, indtægtsført skat til refusion fra koncernselskaber vedrørende tidligere år med DKK 0,45 mio.

Ledelsen vurderer fremtiden positivt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke udover ovennævnte indtrådt begivenheder efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2016.

Generelt:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

Generelt om indregning og måling:

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.

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.

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 fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld 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 betalingsdagen henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

RESULTATOPGØRELSEN

Administrationsomkostninger:

Omfatter selskabets udgifter til bogføring, revision mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder:

Kapitalandele i dattervirksomheder samt disses resultat indregnes i resultatopgørelsen efter indre værdis metode. Dattervirksomheders negative resultater, der nedbringer investeringen til et negativt beløb, modregnes i tilgodehavender fra dattervirksomheden. Yderligere tab hensættes i den udstrækning selskabet har hæftelser over for dattervirksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele:

Kontante udlodninger fra andre værdipapirer og kapitalandele indtægtsføres på det tidspunkt, hvor disse modtages.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser samt transaktioner i fremmed valuta.

Selskabsskat:

Skat af årets resultat omfattende aktuel og –udskudt skat udgiftsføres eller indtægtsføres med gældende skattesats af årets regnskabsmæssige resultat, reguleret for skattefrie indtægter og ikke fradragsberettigede udgifter.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne selskaber. Skat af årets resultat afregnes via moderselskabet Andrea Consult ApS (administrationsselskab).

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende selskaber (fuld fordeling).

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder reduceret med udbytteudlodninger henlægges via overskudsdisponeringen til "Opskrivningsreserve" under egenkapitalen.

Dattervirksomheders negative resultater, der nedbringer investeringen til et negativt beløb, modregnes i ansvarligt lån til dattervirksomheden.

Kapitalandele i andre virksomheder optages i balancen til anskaffelsessummen, men nedskrives til en lavere værdi, hvis en varig værdiforringelse har fundet sted.

Andre værdipapirer og kapitalandele:

Optages til anskaffelsessum, men nedskrives til en lavere værdi, hvis en varig værdiforringelse har fundet sted.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

PASSIVER

Selskabsskat og udskudt skat:

Skyldig eller tilgodehavende selskabsskat afsættes i balancen, og betales/refunderes over mellemregningen med administrationsselskabet, når skatten forfalder til betaling.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der er gældende på statustidspunktet og der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver herunder skatteværdi af fremførselsberettigede underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudte skatteaktiver og –forpligtelser præsenteres modregnet.

Gældsforpligtelser:

Indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse 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.

Udbytte:

Udbytte som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret indregnes som særskilt forpligtelse under egenkapitalen.

KONCERNREGNSKAB

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes ikke koncernregnskab.

Resultatopgørelse 1. januar 2016 - 31. december 2016

7

<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Administrationsomkostninger	-16.899	-33.648
Resultat før finansielle poster	-16.899	-33.648
2 Finansielle indtægter	0	366.537
2 Finansielle omkostninger	0	0
Finansielle poster netto	0	366.537
Resultat før skat	-16.899	332.889
Skat af årets resultat	466.385	0
Årets resultat	449.486	332.889
Forslag til resultatdisponering		
Overført til næste år	449.486	332.889
Disponeret i alt	449.486	332.889

Balance pr. 31. december 2016

8

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>DKK</u>	<u>2015</u> <u>DKK</u>
3 Kapitalandele i dattervirksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	648.850	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	45.000
Tilgodehavende skat	<u>3.718</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>652.568</u>	<u>45.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>652.568</u>	<u>45.000</u>
Aktiver i alt	<u><u>652.568</u></u>	<u><u>45.000</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

9

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
4 Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Overført resultat	-50.514	-15.684.343
Egenkapital i alt	449.486	-15.184.343
4 Ansvarlig lånekapital	0	15.184.343
Gæld til tilknyttede selskaber	180.582	0
Gæld til banker	0	0
Anden gæld	22.500	45.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	203.082	45.000
Gældsforpligtelser i alt	203.082	45.000
Passiver i alt	652.568	45.000

- 1 Going concern
- 5 Eventualposter mv.
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Ejerforhold

Note**1 Going concern**

Årsregnskabet er aflagt efter going concern princippet. Dette da der via finansiering i form af ansvarlig lånekapital er tilvejebragt sikkerhed for at selskabet kan betale bankgæld og andre kreditorer i takt med at de forfalder.

2 Finansielle indtægter

Regulering af hensættelse tidligere år

	2016 DKK	2015 DKK
	0	366.537
	0	366.537

Finansielle omkostninger

Nedskrivning af finansielle tilgodehavender

Andre renteudgifter

	0	0
	0	0
	0	0

3 Kapitalandele i dattervirksomheder

Selskabet ejer hele selskabskapitalen i Quantum Chartering ApS. Årets bevægelser sammensætter sig således:

	2016 DKK	2015 DKK
Kostpris 1/1	0	200.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	-200.000
Kostpris 31/12	0	0
Op/Nedskrivninger		
Saldo 1/1	0	-200.000
Afgang i året	0	200.000
Saldo 31/12	0	0
Bogført værdi	0	0

Dattervirksomheden er 3. marts 2015 erklæret konkurs og endeligt afviklet uden dividende til selskabet.

Note

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
4 Egenkapital			
Saldo pr. 1/1	500.000	-15.684.343	-15.184.343
Afvikling af ansvarlig lånekapital		15.184.343	15.184.343
Årets resultat		449.486	449.486
	<u>500.000</u>	<u>-50.514</u>	<u>449.486</u>
Egenkapital 31/12	<u>500.000</u>	<u>-50.514</u>	<u>449.486</u>

Virksomhedskapitalen er opdelt på 500 aktier à DKK 1.000 og multipla heraf.

5 Eventualposter mv.

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er registreret med mere end 5%'s ejerbesiddelse:

Andrea Consult ApS, Rygaards Allé 42A, 2900 Hellerup