

---

# ***Quba ApS***

Toldbodgade 87, 1253 København K

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 27 41 98 01

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 21/6 2016

Jacob Lee Ørnstrand  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 9

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Quba ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 21. juni 2016

## Direktion

Jacob Lee Ørnstrand

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Quba ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Quba ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 21. juni 2016

## PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Østergaard  
statsautoriseret revisor

Dennis Nymann  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Quba ApS  
Toldbodgade 87  
1253 København K

CVR-nr.: 27 41 98 01  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: København K

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er investering, handel og servicevirksomhed samt dermed beslægtede aktiviteter.

**Direktion**

Jacob Lee Ørnstrand

**Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nobelparken  
Jens Chr. Skous Vej 1  
8000 Aarhus C

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2015<br>DKK       | 2014<br>DKK    |
|---|------|-------------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>                                      |      | <b>-616.480</b>   | <b>706.250</b> |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver     |      | 0                 | -4.218         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                |      | <b>-616.480</b>   | <b>702.032</b> |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder |      | -155.004          | 0              |
| Finansielle indtægter                                 |      | 13.591            | 1.963          |
| Finansielle omkostninger                              |      | -550.119          | -202.985       |
| <b>Resultat før skat</b>                              |      | <b>-1.308.012</b> | <b>501.010</b> |
| Skat af årets resultat                                | 2    | 0                 | 133.000        |
| <b>Årets resultat</b>                                 |      | <b>-1.308.012</b> | <b>634.010</b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                                     |  |                   |                |
|-------------------------------------|--|-------------------|----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret |  | 0                 | 0              |
| Overført resultat                   |  | -1.308.012        | 634.010        |
|                                     |  | <b>-1.308.012</b> | <b>634.010</b> |

## Balance 31. december

### Aktiver

|  | Note | 2015<br>DKK    | 2014<br>DKK      |
|--|------|----------------|------------------|
| Investeringsejendomme                    | 3    | 0              | 4.300.000        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>          |      | <b>0</b>       | <b>4.300.000</b> |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4    | 0              | 139.214          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |      | <b>0</b>       | <b>139.214</b>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                     |      | <b>0</b>       | <b>4.439.214</b> |
| Andre tilgodehavender                    |      | 470.000        | 0                |
| Selskabsskat                             |      | 6.533          | 6.533            |
| <b>Tilgodehavender</b>                   |      | <b>476.533</b> | <b>6.533</b>     |
| <b>Værdipapirer</b>                      |      | <b>117.064</b> | <b>123.200</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>              |      | <b>30.603</b>  | <b>34.798</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                 |      | <b>624.200</b> | <b>164.531</b>   |
| <b>Aktiver</b>                           |      | <b>624.200</b> | <b>4.603.745</b> |

# Balance 31. december

## Passiver

|   | Note     | 2015<br>DKK      | 2014<br>DKK      |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital                                   |          | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat                                 |          | -694.258         | 613.754          |
| <b>Egenkapital</b>                                | <b>5</b> | <b>-569.258</b>  | <b>738.754</b>   |
| Kreditinstitutter                                 |          | 0                | 3.805.991        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |          | 9.000            | 59.000           |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse             |          | 50.000           | 0                |
| Anden gæld  |          | 1.134.458        | 0                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |          | <b>1.193.458</b> | <b>3.864.991</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |          | <b>1.193.458</b> | <b>3.864.991</b> |
| <b>Passiver</b>                                   |          | <b>624.200</b>   | <b>4.603.745</b> |
| Going concern                                     | 1        |                  |                  |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6        |                  |                  |



# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabets egenkapital er tabt. Det er ledelsens forventning, at kapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening.

Selskabets væsentligste kreditor, med et tilgodehavende på TDKK 664, har tilkendegivet ikke at ville kræve mellemværendet afregnet indenfor de næste 12 måneder, og regnskabet er som følge heraf aflagt under forudsætning af fortsat drift.

|                                 | <u>2015</u><br>DKK | <u>2014</u><br>DKK |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>2 Skat af årets resultat</b> |                    |                    |
| Årets aktuelle skat             | 0                  | 0                  |
| Årets udskudte skat             | 0                  | -133.000           |
|                                 | <u>0</u>           | <u>-133.000</u>    |

## 3 Aktiver der måles til dagsværdi

|   | <u>Investerings-<br/>ejendomme</u><br>DKK |
|---|---|
| Kostpris 1. januar                        | 3.225.293                                 |
| Afgang i årets løb                        | -3.225.293                                |
| Kostpris 31. december                     | <u>0</u>                                  |
| Værdireguleringer 1. januar               | 1.074.707                                 |
| Årets værdireguleringer                   | -1.074.707                                |
| Værdireguleringer 31. december            | <u>0</u>                                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <u><b>0</b></u>                           |

## Noter til årsregnskabet

|   | 2015<br>DKK | 2014<br>DKK    |
|---|-------------|----------------|
| <b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b> |             |                |
| Kostpris 1. januar                                | 139.214     | 0              |
| Tilgang i årets løb                               | 15.790      | 139.214        |
| Kostpris 31. december                             | 155.004     | 139.214        |
| Årets nedskrivning                                | -155.004    | 0              |
| Værdireguleringer 31. december                    | -155.004    | 0              |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>         | <b>0</b>    | <b>139.214</b> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn               | Hjemsted  | Selskabskapital | Stemme- og<br>ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--------------------|-----------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Yde Copenhagen ApS | København | 50.000          | 34,7%                   | -4.977.322  | -3.521.302     |
| Yde IPR ApS        | København | 80.000          | 50%                     | 18.045      | -34.515        |

## 5 Egenkapital

|                                 | Selskabskapital<br>DKK | Overført<br>resultat<br>DKK | I alt<br>DKK    |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar           | 125.000                | 613.754                     | 738.754         |
| Årets resultat                  | 0                      | -1.308.012                  | -1.308.012      |
| <b>Egenkapital 31. december</b> | <b>125.000</b>         | <b>-694.258</b>             | <b>-569.258</b> |

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er yderligere sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

Der er stillet sikkerheder for alt mellemværende med banken med pant i værdipapirer.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Quba ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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

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.

### Omregning af 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

## Balancen

### Investeringsejendomme og øvrige materielle anlægsaktiver

#### *Øvrige materielle anlægsaktiver*

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Egenkapital

#### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

# Regnskabspraksis

## Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.