

# Quidam ApS

Kongevejen 66, 3480 Fredensborg

CVR-nr. 27 57 43 35

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2016.



Thomas Velin  
Direktør

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Quidam ApS.

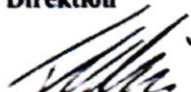
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

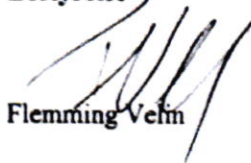
Fredensborg, den 9. juni 2016

### **Direktion**



Thomas Velin

### **Bestyrelse**



Flemming Velin



Thomas Velin



Majken Velin

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i Quidam ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Quidam ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### **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.

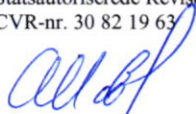
### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 2, som omtaler at årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift er baseret på at der fortsat opnås positive resultater samt at den nuværende finansiering kan opretholdes. Endvidere henvises der til beskrivelsen af værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv.

Køge, den 9. juni 2016

### **GLB REVISION**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 30 82 19 63



Allan Østergaard Jørgensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Quidam ApS Kongevejen 66 3480 Fredensborg
	Telefon: 25147717
	E-mail: reverdy.reverdy@gmail.com
	CVR-nr.: 27 57 43 35
	Stiftet: 20. januar 2004
	Hjemsted: Fredensborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Flemming Velin Thomas Velin Majken Velin
<b>Direktion</b>	Thomas Velin
<b>Revision</b>	GLB REVISION, Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank, Hovedvejen 109, 2600 Glostrup



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Quidam ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Fundamentale fejl

Selskabet har konstateret en fundamental fejl på følgende områder, som har indvirkning på tidligere aflagte årsrapporter:

- I forbindelse med udarbejdelse og revision af årsrapporten for 2015 for selskabet er det konstateret, at årsrapporten for 2014 er fejlbehæftet, idet der er en periodiseringsfejl vedrørende sidste års varekøb på kr. 337.736.

Da beløbet størrelse er så væsentlig, at årsrapporten for 2014 ikke kan anses for at have været retvisende, behandles fejlen som en fundamental fejl.

Ændringen medfører, at sidste års resultat er forringet med kr. 337.736 og balancesum og egenkapital er reduceret med kr. 337.736.

Indvirkningen af den konstaterede fejl er indregnet direkte på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er blevet tilrettet.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 finansiel 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 indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris.

##### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

##### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

##### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

##### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Udskudt skat er beregnet til kr. 457.507 men reduceret til kr. 354.359 baseret på usikkerheden til den fremtidig indtjening.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>238.588</b>	<b>92.275</b>
3 Personaleomkostninger	-169.973	-166.974
<b>Driftsresultat</b>	<b>68.615</b>	<b>-74.699</b>
Andre finansielle indtægter	2.706	883
Andre finansielle omkostninger	-90.049	-79.023
<b>Resultat før skat</b>	<b>-18.728</b>	<b>-152.839</b>
Skat af årets resultat	0	-43.654
<b>Årets resultat</b>	<b>-18.728</b>	<b>-196.493</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-18.728	-196.493
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-18.728</b>	<b>-196.493</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1	1
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	1
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	720.887	1.078.395
Varebeholdninger i alt	720.887	1.078.395
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	742.445	803.502
Udskudte skatteaktiver	354.359	354.359
Andre tilgodehavender	1.361	1.361
Periodeafgrænsningsposter	0	1.832
Tilgodehavender i alt	1.098.165	1.161.054
Likvide beholdninger	475.529	475.377
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.294.581</b>	<b>2.714.826</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.294.582</b>	<b>2.714.827</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-153.866	-135.138
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-28.866</u></b>	<b><u>-10.138</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	15.945	0
	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	74.160	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.000	429.401
	Anden gæld	2.200.343	2.295.564
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.323.448</u>	<u>2.724.965</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.323.448</u></b>	<b><u>2.724.965</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.294.582</u></b>	<b><u>2.714.827</u></b>



## Noter

	2015	2014
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel og industri, herunder ridning af heste samt undervisning og aktiviteter, der relaterer til hestesport, konsulentvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed tillige med produktion af designer tasker.		
<b>2. Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet opstartede ny aktivitet i form af salg luksus lædervarer i 2012. Omkostninger i forbindelse opstarten af denne aktivitet, har medført væsentlige omkostninger der har påvirket resultaterne negativt i perioden 2012-2015. Udviklingen af produkterne har nået et stadie hvor selskabets ledelse forventer at indtjeningen forbedres. Der være behov for fremskaffelses af yderligere midler til investering i den internationale udrulning. Investeringen skal foretages for at sikre den fortsatte udviklingen af produkter og salg på alle væsentlige markeder mv.		
Der foreligger på nuværende tidspunkt ikke et budget for virksomheden, men det er ledelsens forventning, at indtjening vil blive forbedret. Baseret på den forventede udvikling er værdiansættelsen af det udskudte skatteaktiv opretholdt, idet dette forventes anvendt i løbet af 3-5 år.		
Det forventes ligeledes at den nuværende finansiering kan opretholdes og at denne er tilstrækkelig til at dække selskabets finansieringsbehov.		
Selskabet er omfattet af selskabslovens kapitalbilsregler. Baseret på ovennævnte resultatforventninger forventes egenkapitalen at kunne reetableres via egen indtjening i løbet af de næste år.		
Ledelsen forventer på den baggrund at kunne opretholde selskabets drift på det nuværende niveau.		
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	167.655	165.765
Andre omkostninger til social sikring	1.108	1.209
Personaleomkostninger i øvrigt	1.210	0
	<u>169.973</u>	<u>166.974</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>4. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

**Noter**

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-135.138	61.355
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-18.728</u>	<u>-196.493</u>
	<u><b>-153.866</b></u>	<u><b>-135.138</b></u>