

GLB REVISION

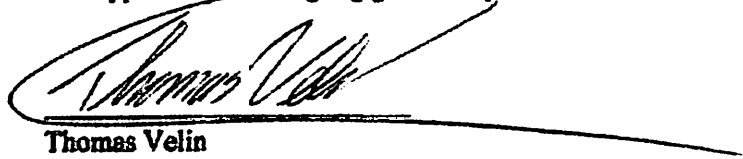
Quidam ApS
Kongevejen 66, 3480 Fredensborg

CVR-nr. 27 57 43 35

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2017.



Thomas Velin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

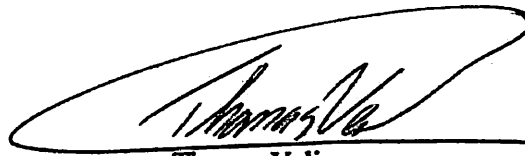
Fredensborg, den 2. juni 2017

Direktion


Thomas Velin

Bestyrelse

Flemming Velin



Thomas Velin

Majken Velin

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Quidam ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Quidam ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, 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.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Køge, den 2. juni 2017

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 65



Allan Østergaard Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	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 13. regnskabsår
Bestyrelse	Flemming Velin Thomas Velin Majken Velin
Direktion	Thomas Velin
Revision	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge
Bankforbindelse	Danske Bank A/S, Hovedvejen 109, 2600 Glostrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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 designtasker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -385 t.kr. mod 239 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -931 t.kr. mod -19 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Usikkerhed om going concern

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 2012-2016. Udviklingen af produkterne har nået et stadie hvor selskabets ledelse forventer at indtjeningen forbedres. Derudover har selskabets ledelse i 2016 besluttet, at opstarte ny aktivitet. I forbindelse med opstarten af den nye aktivitet, har selskabet afholdt omkostninger hertil i regnskabsåret for 2016.

Der foreligger på nuværende tidspunkt ikke et budget for virksomheden, men det er ledelsens forventning, at indtjening vil blive forbedret. Selskabets ledelse har valgt at foretage nedskrivning af det udskudte skatteaktiv til kr. 0 for derved at have en forsigtig værdiansættelse af det udskudte skatteaktiv. Nedskrivningen har påvirket resultatet negativt med kr. 354.359, hvilket vedrørende udskudt skatteaktiv oparbejdet i løbet af række 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 kapitaltabsregler. Baseret på ovennævnte resultatforventninger forventes egenkapitalen at kunne reableres via egen indtjening i løbet af 3-5 år.

Ledelsen forventer på den baggrund at kunne opretholde selskabets drift på det nuværende niveau.

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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling 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 eksklusive 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 varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttotab	-384.780	238.588
2 Personaleomkostninger	-100.693	-169.973
Driftsresultat	-485.473	68.615
Andre finansielle indtægter	4.610	2.706
Øvrige finansielle omkostninger	-95.995	-90.049
Resultat før skat	-576.858	-18.728
Skat af årets resultat	-354.359	0
Årets resultat	-931.217	-18.728
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-931.217	-18.728
Disponeret i alt	-931.217	-18.728

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1	1
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	327.892	720.887
Varebeholdninger i alt	<u>327.892</u>	<u>720.887</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	182.705	742.445
Udskudte skatteaktiver	0	354.359
Andre tilgodehavender	0	1.361
Tilgodehavender i alt	<u>182.705</u>	<u>1.098.165</u>
Likvide beholdninger	<u>794.244</u>	<u>475.529</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.304.841</u>	<u>2.294.581</u>
Aktiver i alt	<u>1.304.842</u>	<u>2.294.582</u>

Balance 31. december

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		kr.	kr.
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	-1.085.083	-153.866
	Egenkapital i alt	-960.083	-28.866
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	15.945
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	74.160
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.313	33.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	679.597	628.000
	Anden gæld	1.509.015	1.572.343
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.264.925	2.323.448
	Gældsforpligtelser i alt	2.264.925	2.323.448
	Passiver i alt	1.304.842	2.294.582

1 Usikkerhed om going concern

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
1. Usikkerhed om going concern		
<p>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 2012-2016. Udviklingen af produkterne har nået et stadie hvor selskabets ledelse forventer at indtjeningen forbedres. Derudover har selskabets ledelse i 2016 besluttet, at opstarte ny aktivitet. I forbindelse med opstarten af den nye aktivitet, har selskabet afholdt omkostninger hertil i regnskabsåret for 2016.</p> <p>Der foreligger på nuværende tidspunkt ikke et budget for virksomheden, men det er ledelsens forventning, at indtjening vil blive forbedret. Selskabets ledelse har valgt at foretage nedskrivning af det udskudte skatteaktiv til kr. 0 for derved at have en forsigtig værdiansættelse af det udskudte skatteaktiv. Nedskrivningen har påvirket resultatet negativt med kr. 354.359, hvilket vedrørende udskudt skatteaktiv oparbejdet i løbet af række år.</p> <p>Det forventes ligeledes at den nuværende finansiering kan opretholdes og at denne er tilstrækkelig til at dække selskabets finansieringsbehov.</p> <p>Selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Baseret på ovennævnte resultatforventninger forventes egenkapitalen at kunne reetableres via egen indtjening i løbet af 3-5 år.</p> <p>Ledelsen forventer på den baggrund at kunne opretholde selskabets drift på det nuværende niveau.</p>		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	94.976	163.200
Andre omkostninger til social sikring	954	720
Personaleomkostninger i øvrigt	4.763	6.053
	<u>100.693</u>	<u>169.973</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u> kr.	<u>31/12 2015</u> kr.
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-153.866	-135.138
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-931.217</u>	<u>-18.728</u>
	<u>-1.085.083</u>	<u>-153.866</u>