

ALPHA REVISION v/Søren Nymann

Registreret revisionsvirksomhed

Tune Center 16, 4030 Tune

CVR-nr. 38269216

Telefon 4613 7777

Mail snymann@alpha-revision.dk

*Quantum Sail Design Group ApS
Ved Amagerbanen 31
2300 København S*

CVR-nummer: 28656300

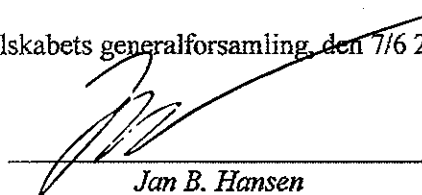
ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2016

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7/6 2017

Dirigent:



Jan B. Hansen

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer..... 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning..... 7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis..... 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter..... 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Quantum Sail Design Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 6. juni 2017

Direktion:



Jan B. Hansen

Til kapitalejerne i Quantum Sail Design Group ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Quantum Sail Design Group ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi er valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for Quantum Sail Design Group ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores

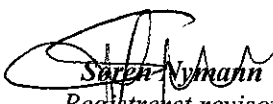
opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Tune, den 6. juni 2017

ALPHA REVISION v/Søren Nymann

registreret revisionsvirksomhed

CVR-nr.: 38269216


Søren Nymann
Registreret revisor
medlem af RSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Quantum Sail Design Group ApS Ved Amagerbanen 31 2300 København S
	CVR-nr.: 28 65 63 00 Stiftet: 30. juni 2006 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december 11. regnskabsår
Direktion	Jan B. Hansen
Revisor	Alpha Revision v/ Søren Nymann Tune Center 16 4030 Tune cvr-nr.: 38 26 92 16
Ejerforhold	JBH Holding 2007 ApS ejer anpartskapitalen 100%
Væsentligste aktivitet	Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med fabrikation af og handel med sejl, reklameartikler og design af overdækninger

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med fabrikation af og handel med sejl, reklameartikler og design af overdækninger.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige usædvanlige forhold.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling i regnskabsåret betragtes af ledelsen som mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et tilfredsstillende driftsresultat for det kommende regnskabsår.

GENERELT

Årsregnskabet for Quantum Sail Design Group ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv...

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JBH Holding 2007 ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0
Skibe	10 år	50.000

Selskabets ledelse har primo 2012 revurderes skibets scrapværdi ved udløbet af afskrivningsperioden. Scrapværdien er ændret fra kr. 0 til kr. 300.000. Afskrivningsperioden 10 år er bibeholdt uændret.

Afskrivningerne på selskabet skib er primo regnskabsåret 2016 nået scrapværdien. Ledelsen har vurderet en ny scrapværdi på kr. 50.000 efter yderligere 10 års afskrivninger

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris

med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.543.089	2.111
1 Personalemkostninger.....	-1.528.664	-1.603
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-57.725	-199
Andre driftsomkostninger.....	-127.589	0
DRIFTSRESULTAT	-170.889	309
Andre finansielle indtægter	3.190	168
Andre finansielle omkostninger.....	-44.367	-115
RESULTAT FØR SKAT	-212.066	362
3 Skat af årets resultat.....	43.573	-77
ÅRETS RESULTAT	-168.493	285
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-168.493	285
DISPONERET I ALT	-168.493	285

AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
4 Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
5 Produktionsanlæg og maskiner.....	234.731	914
5 Skibe.....	275.000	300
Materielle anlægsaktiver.....	509.731	1.214
ANLÆGSAKTIVER.....	509.731	1.214
Råvarer og hjælpematerialer.....	2.086.747	1.904
Varebeholdninger.....	2.086.747	1.904
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	245.038	360
Igangværende arbejder for fremmed regning	362.000	120
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	38.750	38
Andre tilgodehavender	31.364	52
Periodeafgrænsningsposter.....	39.955	20
Tilgodehavender	717.107	590
Likvide beholdninger	519.467	286
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	3.323.321	2.780
AKTIVER	3.833.052	3.994

PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat.....	706.000	874
6 EGENKAPITAL.....	831.000	999
Hensættelse til udskudt skat	63.040	98
HENSATTE FORPLIGTELSER	63.040	98
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	790.477	532
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.993.135	2.019
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	144.308	340
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	11.092	6
Kortfristede gældsforpligtelser	2.939.012	2.897
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.939.012	2.897
PASSIVER	3.833.052	3.994

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

	2016	2015 kr. 1000
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.339.991	1.502
Pensioner	132.297	55
Andre omkostninger til social sikring	56.376	46
Personalemkostninger i alt	1.528.664	1.603
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 4,4 personer - foregående år 4,5.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger maskiner	32.725	174
Afskrivninger skib	25.000	25
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	57.725	199
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	-9.111	74
Regulering af udskudt skat	-34.462	3
Skat af årets resultat i alt.....	-43.573	77
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		1.050.000
Kostpris 31. december 2016		1.050.000
Af-/nedskrivninger, primo		-1.050.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		-1.050.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		0

NOTER

		Produktionsanlæ- æg og maskiner	Skibe
5 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo		2.012.571	1.000.000
Tilgang i årets løb		44.177	0
Afgang i årets løb		-742.950	0
		<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016		1.313.798	1.000.000
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		-1.098.063	-700.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		51.721	0
Årets af-/nedskrivninger		-32.725	-25.000
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		-1.079.067	-725.000
		<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt		234.731	275.000
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
6 Egenkapital	Primo		
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	874.493	-168.493	706.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	999.493	-168.493	831.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Anpartskapitalen er fordelt på en eller flere anparter á kr. 100 eller multipla heraf.

- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**
Huslejeforpligtigelse udgør ca. kr. 90.000