



OQS Holding ApS

c/o Bigger Picture ApS, Vestergade 20C, 1456 København

CVR-nr. 29 01 17 29

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. oktober 2016

Palle Thaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for OQS Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. september 2016

Direktion

Ole Qvist-Sørensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i OQS Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for OQS Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 27. september 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

OQS Holding ApS
c/o Bigger Picture ApS
Vestergade 20C
1456 København

CVR-nr.: 29 01 17 29
Stiftet: 29. september 2005
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Ole Qvist-Sørensen, Biskop Svanes Vej 65B, 3460 Birkerød

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomhed

Bigger Picture ApS, København

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Driftsresultat	-24.956	-13
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	475.456	266
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	169.523	0
Andre finansielle indtægter	46.294	155
2 Andre finansielle omkostninger	-79.391	-4
Resultat før skat	586.926	404
3 Skat af årets resultat	12.628	-32
Årets resultat	599.554	372
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-460.121	-184
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100
Overføres til overført resultat	959.675	456
Disponeret i alt	599.554	372

Balance 30. juni

	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	863.269	1.336
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>863.269</u>	<u>1.336</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>863.269</u>	<u>1.336</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	171.221	0
Tilgodehavende selskabsskat	69.714	67
Andre tilgodehavender	435.872	336
Tilgodehavender i alt	<u>676.807</u>	<u>403</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.325.985	1.387
Værdipapirer i alt	<u>1.325.985</u>	<u>1.387</u>
Likvide beholdninger	793.578	264
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.796.370</u>	<u>2.054</u>
Aktiver i alt	<u>3.659.639</u>	<u>3.390</u>

Balance 30. juni

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Anpartskapital	125.000	125
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	760.069	1.220
7 Overført resultat	2.664.570	1.705
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100
Egenkapital i alt	3.649.639	3.150
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	230
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.000	240
Gældsforpligtelser i alt	10.000	240
Passiver i alt	3.659.639	3.390
9 Eventualposter		
10 Nærtstående parter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og besidde kapitalandele og anparter i virksomheder, hvis formål er at drive konsulentvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	4
Andre rentekomkostninger	79.391	0
	<u>79.391</u>	<u>4</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-12.628	32
	<u>-12.628</u>	<u>32</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	116.100	116
Afgang i årets løb	-12.900	0
Kostpris 30. juni 2016	<u>103.200</u>	<u>116</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	1.220.190	1.404
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	475.456	266
Årets tilbageførsler på afgang	-35.577	0
Udbytte	-900.000	-450
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>760.069</u>	<u>1.220</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>863.269</u>	<u>1.336</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Bigger Picture ApS	København	80 %

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli 2015	125.000	125
	125.000	125
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	1.220.190	1.404
Resultatandel	-460.121	-184
	760.069	1.220
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	1.704.895	1.249
Årets overførte overskud eller underskud	959.675	456
	2.664.570	1.705
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	100.000	0
Udloddet udbytte	-100.000	0
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100
	100.000	100

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

10. Nærtstående parter

Transaktioner

Koncernen har afholdt omkostninger og udlæg i et mindre omfang. Transaktionerne er foregået på markedsmæssige vilkår.

Endvidere er der foretaget forrentning af koncernmellemværender under hensyntagen til lovgivningens gældende regler.

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Ole Qvist-Sørensen, Biskop Svanes Vej 65B, 3460 Birkerød

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OQS Holding 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.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for OQS Holding ApS og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for QSC Holding ApS, København, CVR nr. 29011729.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter OQS Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.