

**Kvalifuge ApS  
Blokken 88  
3460 Birkerød**

**CVR-nummer: 30524586**

**ÅRSRAPPORT  
1. januar 2016 til 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets generalforsamling, den 29/5 2017

A handwritten signature in blue ink that reads "Kent Madsen".

**Kent Madsen**  
dirigent

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning .....	4
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	5
Den uafhængige revisors erklæringer .....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance.....	12
Noter .....	14

## SELSKABSOPLYSNINGER



regnskab revision rådgivning

### Selskabet

Kvalifuge ApS  
Blokken 88  
3460 Birkerød

CVR-nr: 30 52 45 86

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Kent Madsen

### Revisor

Revisionsfirmaet Mentor Registreret Revisionsanpartsselskab  
Registrerede Revisorer, medlem af FSR Danske Revisorer  
Blokken 90, Postboks 87  
3460 Birkerød

Kontaktperson: Niels Fisker-Andersen

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed som fugeentreprenør.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets aktivitet har udviklet sig tilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Kvalifuge 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.

Birkerød, den 29/5 2017

**Direktion**

  
Kent Madsen

**Til kapitalejerne i Kvalifuge ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kvalifuge 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.

Birkerød, den 27/5 2017

**Revisionsfirmaet Mentor, registreret revisionsanpartsselskab**

CVR-nr 28136196



Niels Fisker-Andersen  
registreret revisor, FSR Danske Revisorer

## GENERELT

Årsregnskabet for Kvalifuge ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).

Resultatopgørelsen er artsopdelt i beretningsform.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i alt væsentlighed følgende:

### 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.

### Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## 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 ydelser 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

**Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling**

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

**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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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****Immaterielle anlægsaktiver****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af ledelsen er vurderet til 10 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.



Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Varebeholdninger**

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **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.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Likvider**

Likvide midler består af indestående på bankkonti.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016



	2016 DKK	2015 TDKK
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>4.650.314</b>	<b>3.078</b>
1 Personaleomkostninger.....	-4.267.162	-2.696
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-42.013	-42
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>341.139</b>	<b>340</b>
Andre finansielle indtægter .....	16.350	1
Andre finansielle omkostninger .....	-24.691	-11
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>332.798</b>	<b>330</b>
Skat af årets resultat.....	-105.861	-72
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>226.937</b>	<b>258</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	105.000	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	101.200	0
Overført resultat.....	20.737	258
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>226.937</b>	<b>258</b>

	2016 DKK	2015 TDKK
Goodwill .....	16.400	33
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>16.400</b>	<b>33</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	72.569	98
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>72.569</b>	<b>98</b>
Udskudt skatteaktiv.....	0	10
Andre tilgodehavender.....	34.750	30
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>34.750</b>	<b>40</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>123.719</b>	<b>171</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	209.960	160
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>209.960</b>	<b>160</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.557.887	677
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	172.668	41
Andre tilgodehavender.....	905	1
Periodeafgrænsningsposter .....	27.314	42
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.758.774</b>	<b>761</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>660</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.968.734</b>	<b>1.581</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.092.453</b>	<b>1.752</b>

	2016 DKK	2015 TDKK
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overkurs ved emission .....	53.470	53
Overført resultat.....	436.890	311
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>615.360</b>	<b>489</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	7.700	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>7.700</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter .....	51.910	76
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>51.910</b>	<b>76</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	23.704	24
Kreditinstitutter .....	59.712	32
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	403.266	175
Selskabsskat.....	69.126	84
Anden gæld .....	813.175	845
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	48.500	27
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.417.483</b>	<b>1.187</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.469.393</b>	<b>1.263</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>2.092.453</b>	<b>1.752</b>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2016 DKK	2015 TDKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	3.727.442	2.454
Pensioner.....	395.347	178
Andre omkostninger til social sikring.....	144.373	64
	<u>4.267.162</u>	<u>2.696</u>

Der har i året gennemsnitlig været 9 ansatte. Året før var der gennemsnitlig 7 ansatte.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter.....	100.059	75.614	23.704	0
	<u>100.059</u>	<u>75.614</u>	<u>23.704</u>	<u>0</u>

### 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. Eventualforpligtelser

Oplysning om kautions-, pensions- og garantiforpligtelser som ikke er indregnet i balancen.

Der er afgivet arbejdsgarantier til en værdi af DKK 44.876

#### Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har følgende leasingforpligtelser:

Leasingforpligtelse på T.DKK 33 med en resterende løbetid på 10 måneder.  
 Leasingforpligtelse på T.DKK 62 med en resterende løbetid på 25 måneder.  
 Leasingforpligtelse på T.DKK 84 med en resterende løbetid på 26 måneder.  
 Leasingforpligtelse på T.DKK 91 med en resterende løbetid på 31 måneder.  
 Leasingforpligtelse på T.DKK 87 med en resterende løbetid på 31 måneder.  
 Leasingforpligtelse på T.DKK 150 med en resterende løbetid på 46 måneder.  
 Leasingforpligtelse på T.DKK 147 med en resterende løbetid på 41 måneder.  
 Leasingforpligtelse på T.DKK 101 med en resterende løbetid på 8 måneder.

Selskabet indgår i sambeskatning med flere koncernforbundne selskaber.  
 Selskabet hæfter for de øvrige selskabers selskabsskat og kildeskat vedr. udbytte, renter og royalties.

På statusdagen udgør koncernens samlede forpligtelser vedr. selskabsskat og kildeskat af udbytte, renter og royalties T.DKK 69.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejendomsforbehold i selskabets automobil med nom. DKK 125.730, der i årsrapporten er indregnet med DKK 72.570.