



regnskab revision rådgivning

**Kvalifuge ApS
Dybedalsvej 24
3520 Farum**

CVR-nummer: 30524586

**ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamling, den 11/5 2016

Kent Madsen
dirigent

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledespåtegning 5

Den uafhængige revisors erklæringer 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

SELSKABSOPLYSNINGER



regnskab revision rådgivning

Selskabet

Kvalifuge ApS
Dybedalsvej 24
3520 Farum

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 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 17/5 2016

Direktion

A handwritten signature in black ink that reads 'Kent Madsen'.

Kent Madsen

Til kapitalejerne i Kvalifuge ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kvalifuge ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Birkerød, den 17/12 2016

Revisionsfirmaet Mentor, registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr 25136196


Niels Fisker-Andersen

registreret revisor, FSR Danske Revisorer

GENERELT

Årsregnskabet for Kvalifuge ApS for 2015 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 eventuaforpligtelser.

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 finansiel 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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 acontoskatter.

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 2015



regnskab revision rådgivning

| | 2015 DKK | 2014 TDKK |
|--|------------------|--------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 3.078.216 | 1.380 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.696.783 | -1.186 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -42.013 | -20 |
| DRIFTSRESULTAT | 339.420 | 174 |
| Andre finansielle indtægter | 1.459 | 7 |
| Andre finansielle omkostninger | -11.197 | -25 |
| RESULTAT FØR SKAT | 329.682 | 156 |
| Skat af årets resultat | -71.772 | -41 |
| ÅRETS RESULTAT | 257.910 | 115 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 257.910 | 115 |
| DISPONERET I ALT | 257.910 | 115 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER



regnskab revision rådgivning

| | 2015 DKK | 2014 TDKK |
|---|------------------|--------------|
| Goodwill | 32.800 | 50 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 32.800 | 50 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 98.182 | 124 |
| Materielle anlægsaktiver | 98.182 | 124 |
| Udskudt skatteaktiv | 10.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 30.000 | 25 |
| Finansielle anlægsaktiver | 40.000 | 25 |
| ANLÆGSAKTIVER | 170.982 | 199 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 159.960 | 142 |
| Varebeholdninger | 159.960 | 142 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 677.898 | 310 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 40.728 | 17 |
| Andre tilgodehavender | 693 | 7 |
| Periodeafgrænsningsposter | 41.733 | 15 |
| Tilgodehavender | 761.052 | 349 |
| Likvide beholdninger | 659.770 | 280 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.580.782 | 771 |
| AKTIVER | 1.751.764 | 970 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER



regnskab revision rådgivning

| | 2015 DKK | 2014 TDKK |
|--|------------------|--------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125 |
| Overkurs ved emission | 53.470 | 53 |
| Overført resultat..... | 311.153 | 153 |
| 2 EGENKAPITAL | 489.623 | 331 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | 0 | 18 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 0 | 18 |
| Kreditinstitutter | 75.614 | 96 |
| 3 Langfristede gældsforpligtelser | 75.614 | 96 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 24.445 | 28 |
| Kreditinstitutter | 32.001 | 60 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 174.598 | 69 |
| Selskabsskat..... | 84.324 | 41 |
| Anden gæld | 843.895 | 309 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 27.264 | 18 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.186.527 | 525 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 1.262.141 | 621 |
| PASSIVER..... | 1.751.764 | 970 |
| 4 Eventualposter mv. | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| | 2015 DKK | 2014 TDKK |
|--|------------------|--------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger..... | 2.453.752 | 1.125 |
| Pensioner..... | 178.786 | 20 |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 64.245 | 41 |
| | <u>2.696.783</u> | <u>1.186</u> |

| | Primo | Forslag til resultat- disponering | Ultimo |
|----------------------------|----------------|---|----------------|
| 2 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overkurs ved emission..... | 53.470 | 0 | 53.470 |
| Overført resultat..... | 153.043 | 158.110 | 311.153 |
| | <u>331.513</u> | <u>158.110</u> | <u>489.623</u> |

Selskabskapitalen er ikke ændret indenfor de seneste 5 år.

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| 3 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Kreditinstitutter..... | 123.768 | 100.059 | 24.445 | 0 |
| | <u>123.768</u> | <u>100.059</u> | <u>24.445</u> | <u>0</u> |

4 Eventualposter mv. Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har følgende leasingforpligtelser:

Leasingforpligtelse på T.DKK 24 med en resterende løbetid på 8 måneder.
 Leasingforpligtelse på T.DKK 20 med en resterende løbetid på 9 måneder.
 Leasingforpligtelse på T.DKK 73 med en resterende løbetid på 22 måneder.
 Leasingforpligtelse på T.DKK 116 med en resterende løbetid på 37 måneder.
 Leasingforpligtelse på T.DKK 124 med en resterende løbetid på 38 måneder.
 Leasingforpligtelse på T.DKK 239 med en resterende løbetid på 43 måneder.
 Leasingforpligtelse på T.DKK 150 med en resterende løbetid på 48 måneder.

5 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 98.182.