

Årsrapport for 2015/16

Q-Service Holding ApS

Toftevej 12
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 31743826

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2016.

Dirigent: _____
Niels Thorup Madsen

LOU REVISION
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
TOLDBODGADE 11
DK-4800 NYKØBING F.
T: 5485 1133 . F: 5485 3702
CVR NR. 31579309
LOUREVISION.DK

MEMLEM AF
DANSKE REVISORER
FSR*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Q-Service Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 2. november 2016.

Direktion

Niels Thorup Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Q-Service Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Q-Service 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Associeret virksomhed – Samson Gruppen A/S – hæfter for dennes tidligere associerede virksomheds bankgæld med DKK 1.000.000. Efter vores opfattelse burde hæftelsen på DKK 1.000.000 være indregnet i Samson Gruppen A/S' balance under hensatte forpligtelser, idet vi vurderer, at forpligtelsen vil medføre et træk på Samson Gruppen A/S' økonomiske ressourcer. Denne manglende hensættelse i Samson Gruppen A/S bevirker, at årets resultat efter skat samt egenkapitalen er opgjort med DKK 390.000 for højt.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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.

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.

Nykøbing F., den 2. november 2016

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR: 31579309

Peter Kamper

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Q-Service Holding ApS
Toftevej 12
4800 Nykøbing F

CVR-nr.: 31743826
Hjemstedskommune: Guldborgsund
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Niels Thorup Madsen

Revisor Lou Revision
registreret revisionsaktieselskab
Toldbodgade 11
4800 Nykøbing F.

Hovedaktivitet Selskabets formål er ifølge vedtægterne at eje anparter i fremtidige datterselskaber og associerede selskabet samt at fungere som administrationsserviceselskab for driftsselskaberne og dermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at eje anpartar i fremtidige datterselskaber og associerede selskabet samt at fungere som administrationsserviceselskab for driftsselskaberne og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Q-Service Holding ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt andre finansielle indtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen samt andre finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes imidlertid kun såfremt den forventes at kunne udnyttes inden for en tidshorisont på 3 – 5 år.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-15.627	-25
Resultat før finansielle poster		-15.627	-25
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		384.464	894
Andre finansielle omkostninger		9.865	7
Årets resultat		358.972	862
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-58.678	0
Årets resultat		358.972	862
Til disposition		300.294	862
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		243.767	820
Udbytte for regnskabsåret		0	100
Overført til næste år		56.527	-59
Disponeret i alt		300.294	862

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>1.862.308</u>	<u>1.578</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.862.308</u>	<u>1.578</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.862.308</u>	<u>1.578</u>
Andre tilgodehavender		<u>1.665</u>	<u>2</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.665</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.665</u>	<u>2</u>
Aktiver i alt		<u>1.863.973</u>	<u>1.579</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Selskabskapital		82.000	82
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.452.308	1.209
Overført resultat		56.527	-59
Foreslået udbytte		0	100
Egenkapital i alt	2	<u>1.590.835</u>	<u>1.332</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		160.413	123
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	13
Selskabsskat		0	7
Anden gæld		106.725	105
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>273.138</u>	<u>248</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>273.138</u>	<u>248</u>
Passiver i alt		<u>1.863.973</u>	<u>1.579</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

1	Kapitalandele i associerede virksomheder	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Kostpris, primo	410.000	210
	Tilgang i årets løb	0	200
	Kostpris, ultimo	410.000	410
	Værdireguleringer primo	1.193.222	414
	Årets resultatandel	404.653	914
	Udloddet udbytte	-100.000	-135
	Værdireguleringer, ultimo	1.497.875	1.193
	Af-/nedskrivninger, primo	-25.378	-5
	Årets afskrivninger	-20.189	-20
	Af- og nedskrivninger, ultimo	-45.567	-25
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	1.862.308	1.578

Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill DKK 55.378.

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

50% ejerandel af QMInvest ApS, hjemhørende i Guldborgsund kommune. Resultat for 2015/16 udgør DKK 134.809. Egenkapital pr. 30.06.2016 udgør DKK 2.431.889.

50% ejerandel af Samson Gruppen A/S, hjemhørende i Guldborgsund kommune. Resultat for 2015/16 udgør DKK 674.496. Egenkapital pr. 30.06.2016 udgør DKK 1.181.969.

2	Egenkapital	Selskabs- kapital	Andre reserver	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	82.000	1.208.541	41.122	1.331.663
	Årets resultat	0	0	115.205	115.205
	Årets bevægelse datterselskabsreserve, resultatdisponeret	0	243.767	0	243.767
	Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
	Saldo ultimo	82.000	1.452.308	56.527	1.590.835

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for QMInvest ApS' gæld til Nykredit, har selskabet afgivet pant i anparter i QMInvest ApS, der i årsrapporten er indregnet med DKK 1.215.945. Gælden udgør DKK 3.532.699.

4 Eventualposter m.v.

Til sikkerhed for associeret selskabs leasingselskab er der afgivet selvskyldnerkaution begrænset til DKK 500.000.

Ikke indregnet skatteaktiv vedr. fremførte underskud andrager DKK 12.234.