

# Qumec Production ApS

**L. Frandsensvej 4**

**5600 Faaborg**

**CVR-nr. 32 32 24 25**

**Årsrapport**

**2015/16**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 29. november 2016

---

Kim Almind Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Qumec Production ApS  
L. Frandsensvej 4  
5600 Faaborg

CVR-nr.: 32 32 24 25  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Regnskabsår: 5. regnskabsår  
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

### Direktion

Kim Almind Pedersen

### Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision  
Statsautoriserede revisorer  
Østre Stationsvej 43, 1. tv.  
5000 Odense C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Qumec Production 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. 30. juni 2016 og 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.

Faaborg, den 29. november 2016

### Direktion

Kim Almind Pedersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Qumec Production ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Qumec Production ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 29. november 2016

**FER FYNS ERHVERVSREVISION**  
STATSAUTORISEREDE REVISORER  
CVR-nr. 21 44 75 87

Leib Falk Hansen  
Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er håndværksvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 616.373, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 188.791.

Ledelsen anser årets resultat og økonomiske udvikling for utilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Qumec Production ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.



## Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Værdipapirer og kapitalandele

Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettorealisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>250.078</b>	<b>2.385</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-952.598</u>	<u>-685.372</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-702.520</b>	<b>-682.987</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-54.638</u>	<u>-72.724</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-757.158</b>	<b>-755.711</b>
Finansielle indtægter	2	127.770	136.101
Finansielle omkostninger		<u>-159.840</u>	<u>-144.433</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-789.228</b>	<b>-764.043</b>
Skat af årets resultat		<u>172.855</u>	<u>167.546</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-616.373</u></b>	<b><u>-596.497</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-616.373</u>	<u>-596.497</u>
		<b><u>-616.373</u></b>	<b><u>-596.497</u></b>

**Balance 30. juni**

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>127.295</u>	<u>81.297</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>127.295</u></b>	<b><u>81.297</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>127.295</u></b>	<b><u>81.297</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>1.055.000</u>	<u>691.500</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>1.055.000</u></b>	<b><u>691.500</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		872.969	42.349
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.000	0
Andre tilgodehavender		109.493	70.743
Udskudt skatteaktiv		655.401	482.546
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.283</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.650.146</u></b>	<b><u>595.638</u></b>
Værdipapirer		<u>3.263.871</u>	<u>3.136.101</u>
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>3.263.871</u></b>	<b><u>3.136.101</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.762</u></b>	<b><u>1.762</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>5.970.779</u></b>	<b><u>4.425.001</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>6.098.074</u></b>	<b><u>4.506.298</u></b>

**Balance 30. juni**

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>108.791</u>	<u>725.164</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>188.791</u></b>	<b><u>805.164</u></b>
Gældsbev.		<u>460.737</u>	<u>442.700</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>460.737</u></b>	<b><u>442.700</u></b>
Kreditinstitutter		602.670	521.171
Modtagne forudbetalinger fra kunder		380.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		680.865	70.709
Anden gæld		<u>3.785.011</u>	<u>2.666.554</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.448.546</u></b>	<b><u>3.258.434</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.909.283</u></b>	<b><u>3.701.134</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>6.098.074</u></b>	<b><u>4.506.298</u></b>
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	4		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	926.154	661.908
Pensioner	0	2.240
Andre omkostninger til social sikring	13.488	15.230
Andre personaleomkostninger	12.956	5.994
	<u><b>952.598</b></u>	<u><b>685.372</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>127.770</u>	<u>136.101</u>
	<u><b>127.770</b></u>	<u><b>136.101</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	725.164	805.164
Årets resultat	0	-616.373	-616.373
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>108.791</b>	<b>188.791</b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 4 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Vedrørende beskrivelse af udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold henvises der til "Ledelsesberetning".

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 240. Lejemålet er uopsigeligt frem til 1. marts 2017.

#### Diskonterede vekslers

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 7 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 3, i alt t.kr 21.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.