



*QBE Holding ApS
Petersmindevej 3
4250 Fuglebjerg*

CVR-nummer: 32670261

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2020 - 30. juni 2021*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/12 2021


Jan Bendix Engmann
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 8 |
| Ledelsesberetning | 9 |

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

| | |
|--------------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |
| Anvendt regnskabspraksis | 15 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for QBE Holding 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fuglebjerg, den 29/12 2021

Direktion


Berit Qvistgaard Bendix Engmann


Jan Bendix Engmann

Til kapitalejerne af QBE Holding ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for QBE Holding ApS for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets kapitalandel i den associerede virksomhed PlastPack Defense ApS er tidligere regnskabsmæssigt behandlet efter indre værdis metode, men er i indeværende regnskabsår vurderet til en dagsværdi på kr. 9.870.000. Ledelsen har vurderet dagsværdien på grundlag af nye forretningsomfang, samt nye investorers forventning til kommende indtjening.

Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den indregnede værdi af selskabets kapitalandel i PlastPack Defense ApS pr. 30. juni 2021. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af værdiansættelsen er nødvendige.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Asnæs, den 29/12 2021

Revisionskontoret i Asnæs
Registreret Revisoranpartsselskab
CVR-nr.: 16603473



Jonna Christensen
Registreret Revisor

MNE nr.: 11282

Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

QBE Holding ApS
Petersmindevej 3
4250 Fuglebjerg

CVR-nr.: 32 67 02 61
Stiftet: 1. juni 2010
Kommune: Næstved
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Berit Qvistgaard Bendix Engmann
Jan Bendix Engmann

Revisor

Revisionskontoret i Asnæs
Registreret Revisoranpartsselskab
Enghaven 15
4550 Asnæs

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
30. december 2021
på selskabets adresse.

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af enten direkte eller gennem ejerbesiddelser, at drive handel og industri.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling har for regnskabsåret ikke været tilfredsstillende.

Selskabets resultatopgørelse for 2020/2021 udviser et underskud på DKK 319.226, og selskabets balance pr. 30/6 2021 udviser en egenkapital på DKK 9.880.117.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

| | 2020/21 | 2019/20 |
|--|-----------------|-----------------|
| Andre eksterne omkostninger | -408.000 | -203.750 |
| BRUTTORESULTAT | -408.000 | -203.750 |
| Andre finansielle omkostninger..... | -1.263 | -882 |
| RESULTAT FØR SKAT | -409.263 | -204.632 |
| Skat af årets resultat..... | 90.037 | 45.019 |
| ÅRETS RESULTAT | -319.226 | -159.613 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | -319.226 | -159.613 |
| DISPONERET I ALT | -319.226 | -159.613 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
AKTIVER

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|------------------|
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.161.456 | 1.111.037 |
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | 9.870.000 | 429.087 |
| Finansielle anlægsaktiver | 11.031.456 | 1.540.124 |
| ANLÆGSAKTIVER | 11.031.456 | 1.540.124 |
| | | |
| Selskabsskat | 254.475 | 161.438 |
| Tilgodehavender | 254.475 | 161.438 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 27 | 0 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 254.502 | 161.438 |
| | | |
| AKTIVER | 11.285.958 | 1.701.562 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
PASSIVER

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overkurs ved emission | 135.064 | 135.064 |
| Reserve for opskrivninger | 10.729.792 | 1.238.460 |
| Overført resultat | -1.109.739 | -790.513 |
| 3 EGENKAPITAL | 9.880.117 | 708.011 |
| | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.384.146 | 989.801 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | 13.695 | 0 |
| Anden gæld | 8.000 | 3.750 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.405.841 | 993.551 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 1.405.841 | 993.551 |
| | | |
| PASSIVER | 11.285.958 | 1.701.562 |

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Ejerforhold

NOTER

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris, primo | 260.064 | 260.064 |
| Anskaffelsessum 30. juni 2021 | <u>260.064</u> | <u>260.064</u> |
| Op- og nedskrivninger primo | 850.973 | 824.948 |
| Årets resultatandel | 50.419 | 26.025 |
| Op- og nedskrivninger 30. juni 2021 | <u>901.392</u> | <u>850.973</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | <u>1.161.456</u> | <u>1.111.037</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital |
|----------------------|----------|-----------|-------------|
| PlastPack Nordic ApS | Ringsted | 100% | 1.161.456 |

| | | |
|---|-------------------------|-----------------------|
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris, primo | 41.600 | 41.600 |
| Anskaffelsessum 30. juni 2021 | <u>41.600</u> | <u>41.600</u> |
| Op- og nedskrivninger primo | 387.487 | 1.179.056 |
| Årets resultatandele | -294.271 | -791.569 |
| Opskrivning til dagsværdi | 9.735.184 | 0 |
| Op- og nedskrivninger 30. juni 2021 | <u>9.828.400</u> | <u>387.487</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | <u>9.870.000</u> | <u>429.087</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Egenkapital | Ejerandel |
|-----------------------|----------|-------------|-----------|
| PlastPack Defence ApS | Ringsted | 386.959 | 34,84% |

NOTER

| | Primo | Kapital- regulering | Forslag til resultatdispon- ering | Ultimo |
|------------------------------------|----------------|------------------------|---|------------------|
| 3 Egenkapital | | | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 |
| Overkurs ved emission | 135.064 | 0 | 0 | 135.064 |
| Reserve for opskrivninger | 1.238.460 | 9.491.332 | 0 | 10.729.792 |
| Overført resultat | -790.513 | 0 | -319.226 | -1.109.739 |
| | <u>708.011</u> | <u>9.491.332</u> | <u>-319.226</u> | <u>9.880.117</u> |

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution for datterselskabets mellemværende ned pengeinstitut, samt selvskyldnerkaution for associeret selskabs mellemværende med pengeinstitut, begrænset til kr. 645.500. Endvidere afgivet selvskyldnerkaution overfor tredjepart, begrænset til kr. 354.500.

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Jan Bendix Engmann, Petersmindevej 3, 4250 Fuglebjerg
Berit Qvistgaard Bendix Engmann, Petersmindevej 3, 4250 Fuglebjerg

Årsregnskabet for QBE Holding ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

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.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, autodrift, tab på debitorer, administrationsomkostninger mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode for kapitalandel i tilknyttede virksomheder.

For kapitalandele i associerede virksomheder er disse opskrevet til dagsværdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.