

TOTAL QA ApS

Stevnsvej 38
4600 Køge

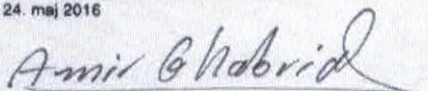
CVR.nr.: 32 89 42 40

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. maj 2016



Amir Holm Ghabrial
Dirigent

143830 CLAY CVL 22363824 6701828T6 4310955838467090781901

CLAY SKATTEVISION

■ SANKT PEDERSG STRÆDE 2, 2. SAL ■ DK-4000 ROSKILDE
■ TELEFON +45 2236 3824 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK
WWW.CLAY-SKATTEVISION.DK

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	10.
Balance pr. 31/12 2015	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

TOTAL QA ApS
Stevnsvej 38
4600 Køge

CVR.nr.: 32 89 42 40

Hjemstedskommune: Køge

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 2/5 2010

Direktion

Amir Holm Ghabrial

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

TOTAL QA 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. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 23. maj 2016

Direktion



Amir Holm Ghabrial

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulent virksomhed samt beslægtet formål.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	5 år
----------	------

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år
------------------------------------------------	------

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte for året indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	725.539	439.433
1 Personaleomkostninger	-378.395	-666.671
2 Af- og nedskrivninger	-7.142	-71.144
DRIFTSRESULTAT	340.002	-298.382
Andre finansielle indtægter	33	1.686
Finansielle omkostninger	-835	-4
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	339.200	-296.700
3 Skat af årets resultat	-86.124	166.198
ÅRETS RESULTAT	253.076	-130.502
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	0	77.000
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	101.200	0
Overført resultat	151.876	-207.502
I ALT	253.076	-130.502

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
2	Goodwill	7.148	14.290
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	7.148	14.290
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	7.148	14.290
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	123.025	0
	Andre tilgodehavender	0	10.038
3	Udskudte skatteaktiver	92.373	178.497
3	Selskabsskat	0	31.341
	Tilgodehavender i alt	215.398	219.876
	Likvide beholdninger	822.181	326.624
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.037.579	546.500
	AKTIVER I ALT	1.044.727	560.790

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overkurs ved emission	421.569	421.569
6 Overført resultat	152.851	975
Forslag til udbytte	0	77.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>654.420</u>	<u>579.544</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.301	8.166
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	32.859	13.782
Anden gæld	244.947	-40.702
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>390.307</u>	<u>-18.754</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>390.307</u>	<u>-18.754</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.044.727</u>	<u>560.790</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	442.950	621.000
Pensionsbidrag	6.671	39.002
Andre omkostninger til social sikring	5.483	0
Øvrige personalemkostninger	<u>-76.709</u>	<u>6.669</u>
	<u>378.395</u>	<u>666.671</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	35.716	35.716
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>35.716</u>	<u>35.716</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	21.426	14.284
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>7.142</u>	<u>7.142</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>28.568</u>	<u>21.426</u>
Bogført værdi goodwill ultimo	<u>7.148</u>	<u>14.290</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	319.998	319.998
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>319.998</u>	<u>319.998</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	319.998	255.996
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>64.002</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>319.998</u>	<u>319.998</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger:		
Goodwill	7.142	7.142
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>64.002</u>
Afskrivninger i alt	<u>7.142</u>	<u>71.144</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	12.299
Regulering af udskudt skat	86.124	-178.497
	<u>86.124</u>	<u>-166.198</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	0	-31.000
	<u>0</u>	<u>-31.000</u>
Restskat	0	-31.000
Skattegodtgørelse - 1 % af overskydende skat	0	-341
	<u>0</u>	<u>-31.341</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>0</u>	<u>-31.341</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende skat for dette år	0	31.341
	<u>0</u>	<u>31.341</u>
Skyldige / tilgodehavende selskabsskatter i alt	<u>0</u>	<u>31.341</u>
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission	<u>421.569</u>	<u>421.569</u>
	<u>421.569</u>	<u>421.569</u>
Note 6 - Overført resultat		
Overført resultat primo	975	208.477
Årets resultat	<u>253.076</u>	<u>-130.502</u>
Til disposition i alt	254.051	77.975
Foreslået udbytte for året indregnet under anden gæld	<u>-101.200</u>	<u>-77.000</u>
	<u>152.851</u>	<u>975</u>