

## TOTAL QA ApS

Stevnsvej 38  
4600 Køge

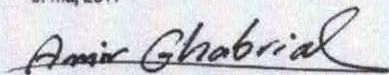
CVR.nr.: 32 89 42 40

### ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
9. maj 2017



Amir Holm  
Dirigent

643838CLAY CVR 22383824 6701828784310955838467090701911

**CLAY SKATTEREVISION**

■ BANKT PEDERS STRÆDE 2, 7. SAL ■ DK-4000 ROSKILDE  
■ TELEFON +45 2258 3924 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK  
WWW.CLAY-SKATTEREVISION.DK

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	10.
Balance pr. 31/12 2016	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

TOTAL QA ApS  
Stevnsvej 38  
4600 Køge

CVR.nr.: 32 89 42 40

Hjemstedskommune: Køge

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 2/5 2010

### Direktion

Amir Holm Ghabrial

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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 8. maj 2017

Direktion



Amir Holm Ghabrial

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulent virksomhed samt beslægtet formål.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 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 eksklusiv 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.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi 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 regnskabs-

## Anvendt regnskabspraksis

mæssige 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.

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 overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

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

Goodwill	7 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 12.900 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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### 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 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 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 nettorealisationsværdi.

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

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

## Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>58.367</b>	<b>725.539</b>
1 Personaleomkostninger	-546.783	-378.395
2 Af- og nedskrivninger	-7.148	-7.142
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-495.564</b>	<b>340.002</b>
Andre finansielle indtægter	18	33
Finansielle omkostninger	-369	-835
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-495.915</b>	<b>339.200</b>
3 Skat af årets resultat	107.346	-86.124
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-388.569</b>	<b>253.076</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-388.569	253.076
<b>I ALT</b>	<b>-388.569</b>	<b>253.076</b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
2	Goodwill	0	7.148
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>7.148</b>
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>7.148</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.350	123.025
	Andre tilgodehavender	217.737	92.373
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>219.087</b>	<b>215.398</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>161.372</b>	<b>822.181</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>380.459</b>	<b>1.037.579</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>380.459</b>	<b>1.044.727</b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Frie reserver	421.569	421.569
6	Overført resultat	-235.718	152.851
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>265.851</u></b>	<b><u>654.420</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	11.301
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	35.956	32.859
	Anden gæld	78.652	346.147
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>114.608</u></b>	<b><u>390.307</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>114.608</u></b>	<b><u>390.307</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>380.459</u></b>	<b><u>1.044.727</u></b>

## NOTER

	2016	2015
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	529.537	442.950
Pensionsbidrag	9.622	6.671
Andre omkostninger til social sikring	7.624	5.483
Øvrige personaleomkostninger	0	-76.709
	<b>546.783</b>	<b>378.395</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill</b>		
Anskaffelsessum primo	35.716	35.716
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	35.716	35.716
Akkumulerede afskrivninger primo	28.568	21.426
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	7.148	7.142
Akkumulerede afskrivninger ultimo	35.716	28.568
<b>Bogført værdi goodwill ultimo</b>	<b>0</b>	<b>7.148</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	319.998	319.998
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	319.998	319.998
Akkumulerede afskrivninger primo	319.998	319.998
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	319.998	319.998
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Goodwill	7.148	7.142
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>7.148</b>	<b>7.142</b>

## NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-107.346</u>	<u>86.124</u>
	<b><u>-107.346</u></b>	<b><u>86.124</u></b>
<b>Note 4 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
<b>Note 5 - Frie reserver</b>		
Frie reserver	<u>421.569</u>	<u>421.569</u>
	<b><u>421.569</u></b>	<b><u>421.569</u></b>
<b>Note 6 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	152.851	-100.225
Årets resultat	<u>-388.569</u>	<u>253.076</u>
	<b><u>-235.718</u></b>	<b><u>152.851</u></b>