

## Qualiance ApS

Guldbergsgade 25 st. th.  
2200 København N.  
CVR-nr. 33 39 49 34

## Årsrapport for 2015

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 19. februar 2016

---

Jean-Mark Ferran  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Qualiance 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. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. februar 2016

### Direktion

Jean-Marc Ferran  
direktør

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## *Til kapitalejeren i Qualiance ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for Qualiance ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

København, den 19. februar 2016

Addea Audit  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 36 07 49 81

Brian Frost Klogborg  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Qualiance ApS  
Guldbergsgade 25 st. th.  
2200 København N.

CVR-nr.: 33 39 49 34  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 22. januar 2011  
Hjemsted: København

### Direktion

Jean-Marc Ferran, direktør

### Revision

Addea Audit  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Amaliegade 35, 1.  
1256 København K

### Pengeinstitut

Danske Bank  
Holmens Kanal 2-12  
1092 København K.

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 19. februar 2016, på selskabets adresse.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Qualiance ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Selskabets ledelse har ønsket at ændre regnskabspraksis for klassifikation af foreslået udbytte, således at foreslået udbytte indregnes under egenkapitalen i stedet for som anden gæld. Ændringen af praksis har ikke medført ændring i årets resultat eller balancesummen. Egenkapitalen er forøget med t.kr 750 pr. 31. december 2014.

Bortset herfra er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **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..

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### 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 og 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 måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.216.487</b>	<b>1.629.576</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-623.009</u>	<u>-605.936</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.593.478</b>	<b>1.023.640</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-20.000</u>	<u>-20.761</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.573.478</b>	<b>1.002.879</b>
Finansielle indtægter		1.813	1.609
Finansielle omkostninger	3	<u>8.605</u>	<u>-6.876</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.583.896</b>	<b>997.612</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-379.466</u>	<u>-247.521</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.204.430</u></b>	<b><u>750.091</u></b>
Foreslået udbytte		700.000	750.000
Ekstraordinært udbytte		500.000	200.000
Overført overskud		<u>4.430</u>	<u>-199.909</u>
		<b><u>1.204.430</u></b>	<b><u>750.091</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	20.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>20.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>20.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		456.675	536.180
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.074	19.074
Andre tilgodehavender		19.732	19.732
<b>Tilgodehavender</b>		<u>495.481</u>	<u>574.986</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.598.703</u>	<u>1.213.435</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.094.184</u>	<u>1.788.421</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.094.184</u>	<u>1.808.421</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		515.302	515.302
Overført resultat		-184.849	-189.277
Foreslået udbytte for regnskabsåret		700.000	750.000
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>1.110.453</u></b>	<b><u>1.156.025</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>0</u>	<u>4.900</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>4.900</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		220.000	220.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		171.139	47.714
Selskabsskat		273.883	136.047
Anden gæld		318.709	243.735
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>983.731</u></b>	<b><u>647.496</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>983.731</u></b>	<b><u>647.496</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.094.184</u></b>	<b><u>1.808.421</u></b>
Eventualposter mv.	7		
Hovedaktivitet	8		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	606.098	579.450
Andre personaleomkostninger	<u>16.911</u>	<u>26.486</u>
	<b><u>623.009</u></b>	<b><u>605.936</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	20.000	20.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>761</u>
	<b><u>20.000</u></b>	<b><u>20.761</u></b>
der fordeler sig således:		
Goodwill	20.000	20.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>761</u>
	<b><u>20.000</u></b>	<b><u>20.761</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	15.738	6.754
Kursreguleringer omkostninger	<u>-24.343</u>	<u>122</u>
	<b><u>-8.605</u></b>	<b><u>6.876</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	384.366	250.039
Årets udskudte skat	-4.900	-2.518
	<u><b>379.466</b></u>	<u><b>247.521</b></u>

## 5 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs</u> <u>ved emis-</u> <u>sion</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	515.302	-189.279	750.000	1.156.023
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-750.000	-750.000
Årets resultat	0	0	4.430	700.000	704.430
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>515.302</b></u>	<u><b>-184.849</b></u>	<u><b>700.000</b></u>	<u><b>1.110.453</b></u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Skattemæssigt underskud	<u>0</u>	<u>4.900</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>4.900</b></u>

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet har ikke kontraktlige leasing-, kautions- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver

### 8 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at yde IT-service og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.



# ΠΕΝΝΕΟ

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.  
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

## Jean-Marc Ferran

adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-383324387124

IP: 87.63.191.122

06-03-2016 kl. 13:02:44 UTC

NEM ID 

## Brian Frost Klogborg

godkendt revisor

Serienummer: CVR:36074981-RID:82381924

IP: 212.98.85.107

07-03-2016 kl. 08:13:13 UTC

NEM ID 

## Jean-Marc Ferran

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-383324387124

IP: 87.63.191.122

10-03-2016 kl. 20:13:31 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6YPPP-ZTUP2-8X7P4-45ZHC-WKEJM-ZEOM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>