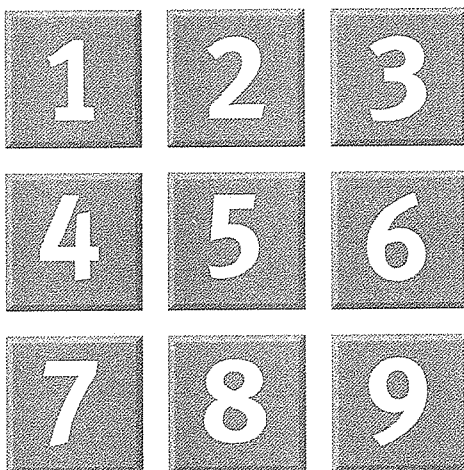


Erhvervsstyrelsen

Qvalia A/S

Lersø Parkallé 107
2100 København Ø

CVR-nr. 34459223



Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2016-04-15

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Henri Olli-Pekka Taipale'.

Henri Olli-Pekka Taipale
Dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

E-mail
Hjemmeside
CVR-nr.
Stiftelsesdato
Hjemsted
Regnskabsår

Qvalia A/S
Lersø Parkallé 107
2100 København Ø
info@qvalia.com
www.qvalia.com/dk
34459223
14. marts 2012
København
1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Henri Olli-Pekka Taipale, Direktør
Lars Georg Alm
Thor Håkan Sjunnesson

Direktion

Henri Olli-Pekka Taipale, Direktør

Revisor

Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab
Trollesminde Kontorpark
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød
CVR-nr.: 54879911

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Qvalia A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. februar 2016

Direktion



Henri Olli-Pekka Taipale
Direktør

Bestyrelse



Henri Olli-Pekka Taipale



Lars Georg Alm



Thor Håkan Sjunnesson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Qvalia A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Qvalia A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 24. februar 2016

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer

CVR-nr. 54879911

Morten Rasmusen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at leverer ydelser indenfor Recovery Audit, det vil sige gennemgang af virksomheders organisationer og registreringssystemer med henblik på at opdage og forebygge fejl, der medfører, at virksomheder mister værdier.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -130.464, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 2.508.306, og en egenkapital på kr. 222.910.

Selskabets hovedaktionær har overfor selskabet givet tilsagn om at indskyde løbende likviditet, så selskabet kan overholde sine løbende driftsomkostninger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Qvalia A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilføjelser for klasse C regnskaber.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, som består af deposita, måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
Bruttoresultat		2.177.091	1.772.609
Personaleomkostninger	1	-2.291.901	-1.901.575
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-1.378	0
Driftsresultat		-116.188	-128.966
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		23.508	2.997
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-31.099	-23.034
Andre finansielle omkostninger		-6.685	-8
Resultat før skat		-130.464	-149.011
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-130.464	-149.011
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-146.626	-642.615
Koncerntilskud		0	645.000
Årets resultat		-130.464	-149.011
Til disposition		-277.090	-146.626
Fordeling af resultat			
Overført resultat		-277.090	-146.626
Fordelt		-277.090	-146.626

Balance pr. 31. december

Aktiver	Note	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	23.361	0
Materielle anlægsaktiver		23.361	0
Andre tilgodehavender		93.120	25.500
Finansielle anlægsaktiver		93.120	25.500
Anlægsaktiver		116.481	25.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		634.803	31.749
Igangværende arbejder for fremmed regning		20.000	1.159.002
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		839.257	218.287
Andre tilgodehavender		0	119
Tilgodehavender		1.494.060	1.409.157
Likvide beholdninger		897.765	349.602
Omsætningsaktiver		2.391.825	1.758.759
Aktiver		2.508.306	1.784.259

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-277.090	-146.626
Egenkapital	5	<u>222.910</u>	<u>353.374</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.415	75.441
Gæld til tilknyttede virksomheder		364.188	1.128.034
Anden gæld		1.171.985	227.410
Periodeafgrænsningsposter		720.808	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.285.396</u>	<u>1.430.885</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.285.396</u>	<u>1.430.885</u>
Passiver		<u>2.508.306</u>	<u>1.784.259</u>
Ejerskab	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.870.870	1.492.034
Pensioner	217.876	185.152
Omkostninger til social sikring	15.268	12.624
Andre personalemkostninger	187.887	211.765
Personalemkostninger i alt	2.291.901	1.901.575
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Driftsmidler og inventar	1.378	0
Af- og nedskrivninger i alt	1.378	0
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Årets skat i alt	0	0
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	24.739	0
Kostpris ultimo	24.739	0
Årets afskrivninger	-1.378	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.378	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.361	0
5. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Aktiekapital	500.000	500.000
Virksomhedskapital i alt	500.000	500.000
Overført resultat		
Overført resultat primo	-146.626	-642.615
Årets resultat	-130.464	-149.011
Skattefri koncerntilskud	0	645.000
Overført resultat i alt	-277.090	-146.626
Egenkapital ultimo	222.910	353.374

Aktiekapitalen består af 500 aktier a kr. 1.000 og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

6. Ejerskab

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Qvalia Group AB, Box 4018, 102 61 Stockholm, Sverige

7. Eventualforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt med 3 måneders opsigelsesvarsel. Den samlede huslejeforpligtelse udgør kr. 60.000 i opsigelsesperioden.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.