



**Qvist Totalbyg ApS**


**Nonnemosen 5  
2765 Smørum**

**CVR-nr 35 04 01 45**

**ÅRSRAPPORT  
2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

6 den 7/1 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent (Underskrift)

WILLI-SCHÖN  
\_\_\_\_\_  
Dirigent (Blok bogstaver)



## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

### **Virksomhedsoplysninger mv.**

Selskabsoplysninger	6
---------------------	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14



## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Qvist Totalbyg ApS.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 6. juli 2016

### Direktion



Willi Schön



Jesper Schön



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Qvist Totalbyg ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Qvist Totalbyg ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Forbehold

##### Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ved vores revision ikke modtaget behørig dokumentation for varelageret, som er en væsentlig regnskabspost i årsrapporten for 2015. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen af varebeholdninger samt forholdets indvirkning på resultatopgørelsen for 2015.

##### Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det, bortset fra indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for forbehold, 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT. Der er ligeledes ikke indberettet moms for 2. halvår 2015. Forholdene kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Allerød, den 6. juli 2016

Nejstgaard & Vetlov  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr 12 86 86 93

Henrik Broe  
Statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Qvist Totalbyg ApS Nonnemosen 5 2765 Smørum
	Telefon: 44 66 18 88 E-mail: info@qvist.byg.dk
	CVR-nr: 35 04 01 45 Stiftet: 11. februar 2013 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Willi Schön Jesper Schön
<b>Revisor</b>	Nejstgaard & Vetlov Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Gydevang 39-41 3450 Allerød
<b>Ejerforhold</b>	Anpartshavere omfattet af Selskabslovens §55:  Jesper Schön Harpevej 2 3650 Ølstykke



## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Qvist Totalbyg ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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, 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 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 bruttfortjeneste.

#### Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

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.

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

## BALANCEN

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.





## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

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 afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 23,5% til 22% i indkomstårene 2015 – 2016. 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.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.083.969</b>	<b>1.863</b>
2 Personaleomkostninger	-2.149.363	-1.715
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-41.385	-80
Andre driftsomkostninger	0	-2
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-106.779</b>	<b>66</b>
Andre finansielle indtægter	162	0
Andre finansielle omkostninger	-11.261	-13
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-117.878</b>	<b>53</b>
4 Skat af årets resultat	23.667	-17
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-94.211</b>	<b>36</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-94.211	36
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-94.211</b>	<b>36</b>



**Balance 31. december**  
**AKTIVER**

Note	2015 kr.	2014 tkr.
5 Goodwill	6.000	9
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>6.000</b>	<b>9</b>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.752	90
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>88.752</b>	<b>90</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>94.752</b>	<b>99</b>
Råvarer og hjælpematerialer	247.021	205
<b>Varebeholdninger</b>	<b>247.021</b>	<b>205</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	504.898	37
Igangværende arbejder for fremmed regning	566.038	381
Andre tilgodehavender	100.000	192
Udskudt skatteaktiv	38.988	16
Periodeafgrænsningsposter	54.709	48
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.264.633</b>	<b>674</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>58</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.511.654</b>	<b>937</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.606.406</b>	<b>1.036</b>



**Balance 31. december**  
**PASSIVER**

Note	2015 kr.	2014 tkr.
Anpartskapital	80.000	80
Overført resultat	134.101	228
<b>7 EGENKAPITAL</b>	<b>214.101</b>	<b>308</b>
Kreditinstitutter	207.400	37
Leverandører af varer og tjenesteydelser	443.703	267
Selskabsskat	23.396	22
Anden gæld	717.806	402
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.392.305</b>	<b>728</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE (KORT- OG LANGFRISTET)</b>	<b>1.392.305</b>	<b>728</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.606.406</b>	<b>1.036</b>

8 Eventualposter mv.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## Noter

	2015 kr.	2014 tkr.
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets formål er udførelse af entrepriser med om- og tilbygninger af fast ejendom samt anden hermed beslægtet virksomhed.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.863.450	1.499
Pensioner	215.847	167
Andre omkostninger til social sikring	70.066	49
	<u>2.149.363</u>	<u>1.715</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	3.000	3
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.385	77
	<u>41.385</u>	<u>80</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	0	22
Regulering af udskudt skat	-23.667	-8
Regulering af tidligere års skat	0	3
	<u>-23.667</u>	<u>17</u>



## Noter

### Goodwill

#### 5 Immaterielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2015	15.000
Årets tilgang	0
Afgang	0

**Kostpris 31. december 2015** **15.000**

Af-/nedskrivninger 1. januar 2015	-6.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af-/nedskrivninger	-3.000

**Af-/nedskrivninger 31. december 2015** **-9.000**

**Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015** **6.000**

### Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

#### 6 Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2015	209.812
Årets tilgang	37.110
Afgang	0

**Kostpris 31. december 2015** **246.922**

Af-/nedskrivninger 1. januar 2015	-119.785
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af-/nedskrivninger	-38.385

**Af-/nedskrivninger 31. december 2015** **-158.170**

**Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015** **88.752**



## Noter

	1/1 2015	Forslag til re- sultatdispo- nering	31/12 2015
<b>7 Egenkapital</b>			
Anpartskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	228.312	-94.211	134.101
	<u>308.312</u>	<u>-94.211</u>	<u>214.101</u>

### 8 Eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtelser i selskabet.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Nykredit Bank A/S, er der givet pant stort t. kr. 500 i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t. kr. 0.