

QBI ApS

Møllestensparken 12
3650 Ølstykke
CVR-nr. 35 65 25 23

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 05/02 2016

Dirigent

Søren Krogsgaard

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for QBI 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.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 5. februar 2016

Direktion

Søren Krogsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i QBI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for QBI ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 5. februar 2016

BACH
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

QBI ApS
Møllestensparken 12
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 35 65 25 23
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Egedal

Direktion

Søren Krogsgaard

Revisor

BACH
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Hovedvejen 94, 1. sal
2600 Glostrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive IT virksomhed og forlagsvirksomhed, og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 7.832, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 647.457.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for QBI ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er 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.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv.

Skat af årets resultat

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 til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

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:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, 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 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 balancedagens 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.
Bruttofortjeneste		1.058.780	907.611
Personaleomkostninger	1	<u>-794.959</u>	<u>-846.232</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		263.821	61.379
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-262.927</u>	<u>-216.359</u>
Resultat før finansielle poster		894	-154.980
Finansielle omkostninger		<u>-6.897</u>	<u>-3.581</u>
Resultat før skat		-6.003	-158.561
Skat af årets resultat	2	<u>-1.829</u>	<u>60.042</u>
Årets resultat		<u>-7.832</u>	<u>-98.519</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Overført resultat		<u>-109.032</u>	<u>-198.319</u>
		<u>-7.832</u>	<u>-98.519</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		480.000	640.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	480.000	640.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		516.704	246.476
Materielle anlægsaktiver	4	516.704	246.476
Anlægsaktiver i alt		996.704	886.476
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		257.225	164.069
Selskabsskat		0	5.000
Periodeafgrænsningsposter		4.730	13.725
Tilgodehavender		261.955	182.794
Omsætningsaktiver i alt		261.955	182.794
Aktiver i alt		1.258.659	1.069.270

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		496.257	605.289
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital	5	<u>647.457</u>	<u>755.089</u>
Hensættelse til udskudt skat		124.920	149.458
Hensatte forpligtelser i alt		<u>124.920</u>	<u>149.458</u>
Banker		309.790	51.703
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.750	19.125
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		31.625	12.251
Selskabsskat		26.438	0
Anden gæld		109.679	81.644
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>486.282</u>	<u>164.723</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>486.282</u>	<u>164.723</u>
Passiver i alt		<u>1.258.659</u>	<u>1.069.270</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	785.169	825.000
Andre omkostninger til social sikring	2.160	2.160
Andre personaleomkostninger	7.630	19.072
	<u>794.959</u>	<u>846.232</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	26.438	0
Årets udskudte skat	-24.538	-38.869
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-71	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-21.173
	<u>1.829</u>	<u>-60.042</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015		800.000
Kostpris 31. december 2015		<u>800.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		160.000
Årets afskrivninger		<u>160.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>320.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>480.000</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	302.835
Tilgang i årets løb	533.155
Afgang i årets løb	<u>-240.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>595.990</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	56.359
Årets afskrivninger	70.927
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-48.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>79.286</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>516.704</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	50.000	605.289	99.800	755.089
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-109.032	101.200	-7.832
Egenkapital 31. december 2015	50.000	496.257	101.200	647.457

Selskabskapitalen består af 50 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.