

Årsrapport 2018

Quenti Asset Management A/S

under frivillig likvidation

Amaliegade 6, 1.tv., 1256 København K
Hjemstedskommune: Københavns Kommune
CVR 36 95 86 77

Godkendt på selskabets generalforsamling d. 1. februar 2019

Dirigent:  _____

Indholdsfortegnelse

Likvidators beretning	3
Selskabsoplysninger	3
Beretning	4
ÅRSREGNSKAB	6
Resultatopgørelse og totalindkomstopgørelse	6
Balance.....	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter.....	9
PÅTEGNINGER.....	19
Likvidators påtegning	19
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	20
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	21

Likvidators beretning

Selskabsoplysninger

Quenti Asset Management A/S under frivillig likvidation
Amaliegade 6, 1.tv
1256 København K

CVR-nr. 36 95 86 77
FT-nr. 17118

Hjemstedskommune: København

Selskabet blev stiftet 8. juli 2015

Tilsynsmyndighed: Finanstilsynet

Revisor: Ernst & Young P/S

Tilladelse

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning tilladelse til at udøve investeringsforvaltningsvirksomhed samt tilladelse som forvalter af alternative investeringsfonde. Selskabets tilladelse omfatter investeringsforvaltning, administration og markedsføring af UCITS samt alternative investeringsfonde. Efter anmodning fra selskabet har Finanstilsynet inddraget selskabets tilladelse i januar 2019.

Regnskabsår

Selskabets regnskabsår følger kalenderåret.

Likvidator

Martin Røssberg
Hovedvagtsgade 6,4
1103 København K

Likvidators beretning

Beretning

Årsregnskabet og beretningen dækker perioden 1. januar 2018 – 31. december 2018.

Virksomhedens hovedaktiviteter

Quenti Asset Management A/S under frivillig likvidation er et uafhængigt investeringsforvaltningsselskab, som har tilladelse som investeringsforvaltningsselskab samt som forvalter af alternative investeringsfonde.

Selskabets tilladelse giver selskabet lov til at operere som investeringsforvalter for UCITS samt for alternative investeringsfonde.

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret ingen foreninger under forvaltning og havde 31. december 2018 ingen formue under forvaltning. I regnskabsåret opsagde Investeringsforeningen Amalie Invest forvaltningsaftalen med selskabet. Efter anmodning fra selskabet har Finanstilsynet inddraget selskabets tilladelser i januar 2019.

Selskabet realiserede i 2018 et overskud på 1.641 t.kr. før skat / 1.242 t.kr. efter skat (2017: 3.520 t.kr. efter skat). Selskabets driftsindtægter udgjorde i 2018 13.286 t.kr. og kom primært fra forvaltning af Investeringsforeningen Amalie Invest og fra administration af Kapitalforeningen Accunia Invest samt fra distribution af fonde. Dette er stabilt i forhold til 12.875 t.kr. i 2017. Væksten skyldes stigende formue i begge foreninger

Selskabets driftsudgifter udgjorde i 2018 11.319 t.kr. (2017: 8.054 t.kr.). Stigning i driftsudgifterne skyldes omkostninger i forbindelse med selskabets ophør, såsom fratrædelsesgodtgørelser samt betaling for bindingsperioder på IT og data.

Afskrivningerne på anlægsaktiver udgjorde i perioden 270 t.kr. (2017: 236 t.kr.).

Selskabets resultat efter skat for 2018 ligger meget under estimatet i årsrapporten for 2017, som indeholdt forventning om indtægter for 14,8 mio.kr., udgifter for 10,7 mio. kr. og et resultat før skat på ca. 4,1 mio.kr. Årets resultat før skat er dermed 2,5 mio. kr. lavere end estimatet. Afvigelserne fra det forventede resultat udgøres af de ekstra omkostninger samt reducerede indtægt, som er forbundet med selskabets ophør.

Likvidator foreslår, at der udbetales 1.200 t.kr. i udbytte for indkomståret 2018, og at 42 t.kr. overføres til egenkapitalen som overført overskud for 2018.

Ved udgangen af 2018 udgjorde selskabets egenkapital 4.221 t.kr. (2017: 5.979 t.kr.), og selskabets samlede balance udgjorde ultimo 2018 5.595 t.kr. (2017: 7.337 t.kr.).

Kapitalforhold

Likvidator sikrer, at selskabet til enhver tid er tilstrækkeligt kapitaldækket. Selskabet har ved udgangen af 2018 et kapitalgrundlag på 3.021 t.kr. (2017: 2.857 t.kr.). Dette sikrer, at selskabet har en pæn kapitaloverdækning på 733 t.kr. i forhold til selskabets maksimale kapitalgrundlagskrav.

Selskabet er underlagt tre kapitalgrundlagskrav, hvoraf det maksimale kapitalkrav er 25% af foregående års faste omkostninger, der udgjorde 2.290 t.kr. ultimo 2018. Selskabet har dermed en solvensdækning på 137%.

Likvidators beretning

Beretning fortsat

Forventning til fremtidig udvikling

Selskabet har ikke lagt budget for det kommende kalenderår, da selskabets aktiviteter er ophørt. Selskabet indtræder i solvent likvidation i januar 2019 og forventer at være fuldt afviklet i 2. kvartal 2019.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling eller andre usædvanlige forhold, som har påvirket årsrapporten.

Begivenheder som er indtruffet efter balancedagen

Efter balancedagen og frem til dags dato er selskabet som forventet indtrådt i likvidation. Selskabets finansielle aktiviteter er ophørt.

Særlige risikoforhold

Selskabet er ikke eksponeret for særlige risici. I note 17 findes en beskrivelse af selskabets risici samt risikostyringen af disse.

ÅRSREGNSKAB

Resultatopgørelse og totalindkomstopgørelse

1.000 kr.	Note	2018	2017
Resultatopgørelse			
Administrationsgebyrer	3	13.225	12.875
Andre driftsindtægter	4	61	-
Udgifter til personale og administration	5	-11.319	-8.054
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle aktiver		-270	-236
Resultat før finansielle poster		1.697	4.585
Finansielle omkostninger	6	-56	-60
Resultat før skat		1.641	4.525
Skat	7	-399	-1.005
Årets resultat		1.242	3.520
Totalindkomstopgørelse			
Årets resultat		1.242	3.520
Anden totalindkomst		-	-
Totalindkomst i alt		1.242	3.520
Anvendelse af det til disposition værende beløb			
Foreslået udbytte		1.200	3.000
Overført til næste år		42	520
I alt anvendt		1.242	3.520

ÅRSREGNSKAB

Balance

Aktiver, 1.000 kr.	Note	31-12-2018	31-12-2017
Immaterielle anlægsaktiver			
Software	8	-	122
Immaterielle anlægsaktiver i alt		-	122
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmidler og inventar	9	-	147
Materielle anlægsaktiver i alt		-	147
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos afdelinger i administrerede foreninger		16	70
Andre tilgodehavender	10	136	198
Periodeafgrænsningsposter	11	50	430
Tilgodehavender i alt		202	698
Likvide beholdninger			
Tilgodehavender hos kreditinstitutter	12	5.393	6.370
Likvide beholdninger i alt		5.393	6.370
Aktiver i alt		5.595	7.337
Passiver, 1.000 kr.			
Egenkapital			
Aktiekapital	15	2.201	2.201
Overført overskud eller underskud		820	778
Foreslået udbytte		1.200	3.000
Egenkapital i alt		4.221	5.979
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		-	16
Hensatte forpligtelser i alt		-	16
Gæld			
Aktuelle skatteforpligtelser		13	192
Anden gæld	13	1.361	1.130
Periodeafgrænsningsposter	14	-	20
Gæld i alt		1.374	1.342
Passiver i alt		5.595	7.337

Noter hvortil der ikke henvises: 1. Anvendt regnskabspraksis, 2. Hoved- og nøgletal, 16. Eventualforpligtelser, 17. Risikostyring, 18. Ejerforhold og nærtstående parter

ÅRSREGNSKAB

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalopgørelse 2018, 1.000 kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital ultimo 2017	2.201	778	3.000	5.979
Periodens totalindkomst				
Periodens resultat		1.242		1.242
Anden totalindkomst		-		-
Periodens totalindkomst i alt	-	1.242	-	1.242
Transaktioner med ejere				
Foreslået udbytte		-1.200	1.200	-
Udbetalt udbytte			-3.000	-3.000
Transaktioner med ejere i alt	-	-1.200	-1.800	-3.000
Egenkapital ultimo 2018	2.201	820	1.200	4.221

Selskabets aktiekapital består af aktier à kr. 500,00, i alt nominelt kr. 2.201.000, alle er A-aktier.

Egenkapitalopgørelse 2017, 1.000 kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital ultimo 2016	2.201	258	2.250	4.709
Periodens totalindkomst				
Periodens resultat		3.520		3.520
Anden totalindkomst		-		-
Periodens totalindkomst i alt	-	3.520	-	3.520
Transaktioner med ejere				
Foreslået udbytte		-3.000	3.000	-
Udbetalt udbytte			-2.250	-2.250
Transaktioner med ejere i alt	-	-3.000	750	-2.250
Egenkapital ultimo 2017	2.201	778	3.000	5.979

Selskabets aktiekapital består af aktier à kr. 500,00, i alt nominelt kr. 2.201.000, alle er A-aktier.

ÅRSREGNSKAB

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om finansiel virksomhed, lov om forvaltere af alternative investeringsfonde m.v., herunder Finanstilsynets bekendtgørelse om finansielle rapporter for kreditinstitutter og fondsmæglerselskaber m.fl.

Anvendt regnskabspraksis er uændret siden sidste år.

Årsregnskabet præsenteres i danske kroner og afrundes til nærmeste 1.000 kr.

Resultatopgørelsen

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 af anlægsaktiver.

Administrationsgebyrer

Administrationsgebyrer omfatter administrationsvederlag, management fee og tegningsprovision. Administrationsgebyrer indregnes i resultatopgørelsen i takt med leveringen af ydelsen. Selskabet har indgået aftale om forvaltning af investeringsforeninger og for serviceydelsen afregnes et honorar baseret på den forvaltede formue. Administrationsgebyrer er periodiseret inden for regnskabsåret.

Udgifter til personale og administration

Regnskabsposten vedrører lønninger og vederlag m.v. til personale og ledelse samt administrationsudgifter, herunder husleje, IT, kontorhold, konsulentydelse og lignende.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen.

Skat

Årets skat indregnes i resultatet med den del, der kan henføres til årets resultat, og i anden totalindkomst eller direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster henholdsvis i anden totalindkomst og direkte på egenkapitalen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen.

ÅRSREGNSKAB

Noter fortsat

Balancen

Aktiver og forpligtelser

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.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter software, som måles til anskaffelsessum der medregner de omkostninger, der er medgået for at kunne tage softwaren i brug. Der afskrives lineært over 3 år.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter inventar og hardware, som måles til anskaffelsessum med fradrag af lineære afskrivninger beregnet i forhold til aktivernes forventede levetid. Både inventar og hardware afskrives over 3 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender hos afdelinger i administrerede foreninger

Posten omfatter tilgodehavender fra administrerede foreninger. Tilgodehavender optages til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter depositum vedrørende lejemål modregnet omkostninger til istandsættelse af lejemål ifm. fraflytning. Tilgodehavender optages til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Regnskabsposten omfatter indestående på anfordring hos kreditinstitutter.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anden gæld

Anden gæld vedrører udgifter, som først forfalder til betaling efter regnskabsårets afslutning samt øvrige forpligtigelser herunder skyldig fratrædelsesgodtgørelse, feriepenge m.m. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter indtægter/omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsperioder.

ÅRSREGNSKAB

Noter fortsat

Fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat, regulering af udskudt skat samt nedskrivning af udskudt skatteaktiv. Der afsættes udskudte skatteforpligtelser af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier. Udskudt skat er som følge af tidsmæssige forskydninger i regnskabsmæssig henholdsvis skattemæssig indtægts- og udgiftsførsel optaget i balancen under posten "Udskudte skatteaktiver" eller "Hensættelser til udskudt skat". Den udskudte skat er opgjort på basis af gældende skattesats. Årets ændringer i udskudt skat udgifts- eller indtægtsføres i resultatopgørelsen.

2. Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er opstillet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsens krav herom.

Femårsoversigt	2018	2017	2016	2015 *
Resultatopgørelse, 1.000kr.				
Administrationsgebyrer	13.225	12.875	10.167	2.422
Udgifter til personale og administration	-11.319	-8.054	-6.692	-1.678
Resultat før finansielle poster	1.697	4.585	3.257	736
Årets resultat	1.242	3.520	2.508	554
Balance, 1.000kr.				
Egenkapital	4.221	5.979	4.709	2.555
Aktiver i alt	5.595	7.337	6.097	3.191
Nøgletal m.v.				
Solvensdækning	131,921%	129,9%	125,1%	199,1%
Egenkapitalforrentning før skat	32,175%	86,8%	89,0%	57,2%
Egenkapitalforrentning efter skat	24,352%	67,5%	69,1%	43,4%
Gennemsnitligt antal medarbejdere	5	5	4	2
Antal foreninger under administration* '1	-	2	1	-
Antal afdelinger under administration* '1	-	3	1	-
Formue under administration (mio. kr.)* '1	-	1.553	857	-

*Selskabet blev stiftet 8. juli 2015 og opnåede tilladelse som d. 21. december investeringsforvaltningsselskab

' Selskabet har 31. december 2018 ikke længere nogen foreninger under forvaltning.

ÅRSREGNSKAB

Noter fortsat

1.000 kr.	2018	2017
3. Administrationsgebyrer		
Investeringsforeningen Amalie, afd. Global	12.239	12.109
Kapitalforeningen Accunia Invest	841	300
SICAV Candriam L Equities	129	444
SICAV Candriam Bonds	16	22
I alt netto administrationsgebyrer	13.225	12.875

Fordeling af administrationsgebyrer på aktiviteter		
Investeringsforvaltning / administration	13.080	12.409
Formidling	145	466
I alt netto administrationsgebyrer	13.225	12.875

Alle selskabets aktiviteter foregår i Danmark, derfor er der ikke lavet en fordeling af administrationsgebyrer på geografiske markeder

1.000 kr.	2018	2017
4. Andre driftsindtægter		
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	61	0
I alt andre driftsindtægter	61	0

ÅRSREGNSKAB

Noter fortsat

1.000 kr.	2018	2017
5. Udgifter til personale og administration		
Lønninger	7.088	4.748
Pension	12	11
Udgifter til social sikring og afgifter baseret på lønsum	810	642
Øvrige administrationsudgifter	3.409	2.653
Udgifter til personale og administration i alt	11.319	8.054

Vederlag til medlemmer af bestyrelsen og direktionen:

Bestyrelse, fast vederlag		
Torben Røssberg	220	200
Jes Bech Müller	55	40
Mads Claus Haupt Toft	55	40
Otto Langhorn	160	-
Christoffer Erik Mathies Lorenzen	-	5
Bestyrelse, vederlag i alt	490	285

Otto Langhorn indtrådte i bestyrelsen i 2018.

Torben Røssberg indtrådte i bestyrelsen i 2017.

Christoffer Erik Mathies Lorenzen udtrådte af bestyrelsen i 2017.

Direktion, fast vederlag		
Caspar Møller	1.651*	1.419
Otto Langhorn	-	302
Direktion, løn i alt	1.651	1.721

* Der er i 2018 tildelt fratrædelsesgodtgørelse til direktøren, 390 t.kr.

Andre risikotagere, fast vederlag, 2 personer	2.286**	1.860
Risikotagere, variabelt vederlag	-	-
Andre risikotagere, løn i alt	2.286	1.860

** Der er i 2018 tildelt fratrædelsesgodtgørelse til risikotagere, 630 t.kr.

Der har ikke været udbetalt eller tildelt variabel løn vedrørende 2018 eller 2017 til hverken bestyrelse, direktion eller andre risikotagere. Selskabet har ingen pensionsforpligtelser over for nogle af grupperne. Der er ikke fastsat særlige incitamentsprogrammer for medlemmer af ledelsen. Der er tildelt fratrædelsesgodtgørelser til alle ansatte i Selskabet.

ÅRSREGNSKAB

Noter fortsat

1.000 kr.	2018	2017
Antal beskæftigede		
Gennemsnitligt antal beskæftigede omregnet til fuldtidsbeskæftigede	5	5
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Lovpligtig revision af årsregnskabet	73	70
Andre erklæringsopgaver om sikkerhed	-	100
Skatterådgivning	2	-
Andre ydelser	22	-
I alt honorar til generalforsamlingsvalgt revisor	97	170
1.000 kr.	2018	2017
6. Finansielle omkostninger		
Afgivne gebyrer kreditinstitutter	20	26
Renteudgifter kreditinstitutter	36	29
Øvrige renteudgifter	0	5
I alt finansielle omkostninger	56	60
7. Skat		
Beregnet skat af årets indkomst	414	1.042
Efterregulering af tidligere års beregnet skat	1	-0
Udskudt skat	-16	-37
I alt skat	399	1.005
Effektiv skatteprocent		
Aktuel skatteprocent	22,00	22,00
Ændring i udskudt skat	2,00	-
Regulering for ikke-skattemæssige poster	0,23	0,20
I alt effektiv skatteprocent	24,23	22,20

ÅRSREGNSKAB

Noter fortsat

1.000 kr.	31-12-2018	31-12-2017
8. Immaterielle anlægsaktiver		
Samlet anskaffelsespris primo	331	331
Samlet anskaffelsespris ultimo	331	331
Af- og nedskrivninger primo	-209	-98
Årets afskrivninger	-122	-111
Af- og nedskrivninger ultimo	-331	-209
Bogført beholdning ultimo	-	122
Bogført værdi primo	122	233
9. Materielle anlægsaktiver		
Samlet anskaffelsespris primo	401	372
Tilgang	-	29
Samlet anskaffelsespris ultimo	401	401
Af- og nedskrivninger primo	-254	-128
Årets afskrivninger	-147	-126
Af- og nedskrivninger ultimo	-401	-254
Bogført beholdning ultimo	-	147
Bogført værdi primo	147	244

ÅRSREGNSKAB

Noter fortsat

1.000 kr.	31-12-2018	31-12-2017
10. Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	136	198
I alt andre tilgodehavender	136	198
11. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte lønninger	-	255
Periodiserede indtægter	50	-
Forudbetalte omkostninger	-	175
I alt periodeafgrænsningsposter	50	430
12. Likvide beholdninger		
Tilgodehavender på anfordring	5.393	6.370
I alt likvide beholdninger	5.393	6.370
13. Anden gæld		
Forskellige kreditorer	109	564
Øvrige gæld	1.252	566
I alt anden gæld	1.361	1.130
14. Periodeafgrænsningsposter		
Periodiserede omkostninger	-	20
I alt periodeafgrænsningsposter	-	20
15. Egenkapital		
Egenkapital	4.221	5.979
I alt egentlig kernekapital før primære fradrag	4.221	5.979
Primære fradrag		
Foreslået udbytte	-1.200	-3.000
Immaterielle aktiver	-	-122
I alt egentlige kernekapitalposter efter primære fradrag	3.021	2.857
I alt justeret kapitalgrundlag	3.021	2.857

ÅRSREGNSKAB

Noter fortsat

1.000 kr.	31-12-2018	31-12-2017
16. Eventualforpligtelser		
Garantier m.v.:		
Øvrige garantier (indeståelse over for Indskydergarantifonden)	18	20
I alt garantier m.v.	18	20

Selskabet har indgået kontrakt om lejemål i Amaliegade 6. Lejeforholdet kan fra begge parter side opsiges med 6 måneders varsel. Lejemålet er opsagt til 31. januar 2019.

Huslejeforpligtelse, 1.000 kr.

6 måneder	-	201
Huslejeforpligtelse i alt	-	201

Selskabet har indgået kontrakt om brug af porteføljeadministrationssystem. Kontrakten kan fra begge parter side opsiges med 12 måneders varsel. Kontrakten er opsagt til 30. november 2018.

Porteføljeadministrationssystem, 1.000 kr.

12 måneder	-	570
Porteføljeadministrationssystem i alt	-	570

Selskabet har indgået kontrakt om hosting. Kontrakten kan fra begge parter side opsiges med 12 måneders varsel. Kontrakten er opsagt til 30. november 2018.

Hosting af porteføljeadministrationssystem, 1.000 kr.

12 måneder	-	228
Hosting af porteføljeadministrationssystem i alt	-	228

17. Risikostyring

Der er flere typer af risici, som kan påvirke Selskabet. Der arbejdes i Selskabet med risikostyring med henblik på at minimere risici. Selskabet har forretningsgange og arbejdsbeskrivelser for alle væsentlige områder, disse gennemgås og opdateres løbende.

Minimum en gang årligt opgør Selskabet sit individuelle solvensbehov og selskabets bestyrelse fastsætter Selskabets tilstrækkelige kapitalgrundlag og individuelle solvensbehov. I denne proces udformes en fuld risikoanalyse af selskabet, som analyserer de forskellige typer af risici, som Selskabet kan være eksponeret over for. I denne proces blev det klarlagt, at indtjeningsrisici, operationelle risici samt vækstrisici er de primære risici, som påvirker Selskabet.

Da Selskabet har indstillet sin drift er der ikke længere risici som vedrører driften og dermed indtjening, operationelle processer eller andet.

ÅRSREGNSKAB

Noter fortsat

18. Ejerforhold og nærtstående parter

Ejerforhold

Selskabets ejerforhold vises nedenfor.

Aktionær	CVR-nr.	Nominal kapitalandel, kr.	Ejerandel i procent	Stemmerettigheder i procent
KVC ApS	30 19 38 22	733.666,67	33,33	33,33
Kaj Holding 2006 ApS	28 88 44 00	733.666,67	33,33	33,33
SG Finance ApS	30 68 96 74	733.666,67	33,33	33,33
Total		2.201.000,00	100,00	100,00

SG Finance ApS er 100% ejet af Solhart Gruppen Godkendt Revisionspartnerselskab, som Jens Sørensen Godkendt Revisionsanpartsselskab ejer 35,71% af.

De reelle ejere af Quenti Asset Management A/S under frivillig likvidation er:
Knud Asger Jensen, Hovgårds Alle 47, 2680 Solrød Strand
Torben Nils Røssberg, Annasvej 4, 1. tv., 2900 Hellerup

Nærtstående parter

Alle transaktioner med nærtstående parter indgås på skriftligt grundlag og på markedsbaserede vilkår.

Nærtstående parter med betydelig indflydelse:

Bestyrelsesformand og aktionær Torben Nils Røssberg, Annasvej 4, 1tv., 2900 Hellerup

Bestyrelsesmedlem Jes Bech Müller, Bostamose Østre Stræde 1 A, 2930 Klampenborg

Bestyrelsesmedlem Mads Claus Haupt Toft, Gisselfeld Alle 4, 2820 Gentofte

Bestyrelsesmedlem Otto Langhorn, Christian IX's Gade 3, 4.sal, 1111 København K

KVC ApS ved Torben Nils Røssberg (bestyrelsesformand og aktionær), Hovedvagtsgade 6, 4, 1103 København

Advokat Martin Røssberg (udpeget likvidator), Hovedvagtsgade 6, 4, 1103 København K

Prime Assurance A/S ved Knud A. Jensen (aktionær), Korskindelund 6, 2670 Greve

SG Finance ApS ved Jens Sørensen (aktionær), Park Allé 295, 2, 2605 Brøndby

Udover honorarer til bestyrelsen og direktionen har der i regnskabsåret været transaktioner mellem Selskabet og følgende nærtstående parter:

Prime Assurance A/S. Transaktionerne omfatter honorarer for formidling af andele.

PÅTEGNINGER

Likvidators påtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Quenti Asset Management A/S under frivillig likvidation.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om finansiel virksomhed og lov om forvaltere af alternative investeringsfonde m.v.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Likvidators beretning indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet kan påvirkes af.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. februar 2019

Likvidator



Martin Røssberg
Advokat

PÅTEGNINGER

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Quenti Asset Management A/S under frivillig likvidation

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Quenti Asset Management A/S under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, totalindkomstopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om finansiel virksomhed og lov om forvaltere af alternative investeringsfonde m.v.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med lov om finansiel virksomhed og lov om forvaltere af alternative investeringsfonde m.v.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Likvidators ansvar for årsregnskabet

Likvidator har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om finansiel virksomhed og lov om forvaltere af alternative investeringsfonde m.v. Likvidator har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som likvidator anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er likvidator ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre likvidator enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udfører og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

PÅTEGNINGER

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighedene, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af likvidator, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som likvidator har udarbejdet er rimelige.

Konkluderer vi, om likvidators udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med likvidator om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om likvidators beretning

Likvidator er ansvarlig for likvidators beretning.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke likvidators beretning, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om likvidators beretning.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse likvidators beretning og i den forbindelse overveje, om likvidators beretning er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om likvidators beretning indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om finansiel virksomhed og lov om forvaltere af alternative investeringsfonde m.v.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at likvidators beretning er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i lov om finansiel virksomhed og lov om forvaltere af alternative investeringsfonde m.v. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i likvidators beretning.

København, den 1. februar 2019

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Rhod Søndergaard
statsaut. revisor
MNE 28632



Rasmus Bemtzen
statsaut. revisor
MNE 35461