

Salquist ApS

Puggaardsgade 3, st. tv., 1573 København V

CVR-nr. 37 31 14 56

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2019.

Ann-Christina Høfdinghoff Salquist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Salquist ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 31. maj 2019

Direktion

Ann-Christina Høfdinghoff Salquist

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Salquist ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Salquist ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 vores 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 revisorerets Ethiske 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.

Silkeborg, den 31. maj 2019

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Kuno Hesel

Statsautoriseret revisor
mne33224

Selskabsoplysninger

Selskabet	Salquist ApS Puggaardsgade 3, st. tv. 1573 København V
	CVR-nr.: 37 31 14 56
	Stiftet: 17. december 2015
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Direktion	Ann-Christina Høfdinghoff Salquist
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Frichsvej 19 8600 Silkeborg
Modervirksomhed	OIE Holding IVS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har i 2018 realiseret et væsentligt underskud, hvilket har bevirket at selskabskapitalen er tabt. Ledelsen har foretaget tilretning af blandt andet lønomkostningerne, således at ledelsen forventer, at selskabet i 2019 og fremover igen kan generere en positiv drift. Det forventes således, at selskabskapitalen reetableres via den fremtidige indtjening.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.699 t.kr. mod 799 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -277 t.kr. mod 4 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ved årsskiftet 2017/2018 solgte OIE IVS 50% af selskabet til Axel Boisen Holding ApS. Formålet med partnerskabet var at skabe og udvikle projekter. En satsning, der desværre ikke viste sig at være økonomisk rentabel, hvorfor det i efteråret 2018 var nødvendigt at foretage en omstrukturering af virksomheden med henblik på at sikre virksomhedens overlevelse. OIE IVS er nu igen 100% ejer af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Salquist ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Salquist ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.699.081	798.503
2 Personaleomkostninger	-2.035.340	-787.051
Driftsresultat	-336.259	11.452
Øvrige finansielle omkostninger	-16.616	-3.172
Resultat før skat	-352.875	8.280
Skat af årets resultat	75.884	-3.872
Årets resultat	-276.991	4.408
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	4.408
Disponeret fra overført resultat	-276.991	0
Disponeret i alt	-276.991	4.408

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
Deposita	118.300	90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	118.300	90.000
Anlægsaktiver i alt	118.300	90.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	139.000	189.954
Udskudte skatteaktiver	75.884	0
Andre tilgodehavender	0	18.381
Periodeafgrænsningsposter	3.850	0
Tilgodehavender i alt	218.734	208.335
Likvide beholdninger	0	35.998
Omsætningsaktiver i alt	218.734	244.333
Aktiver i alt	337.034	334.333

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	50.000	5.000
4 Øvrige lovpligtige reserver	0	45.000
5 Overført resultat	-252.915	24.076
Egenkapital i alt	-202.915	74.076
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	280.473	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	62.610
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.872	0
Selskabsskat	0	3.872
Anden gæld	255.604	193.775
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	539.949	260.257
Gældsforpligtelser i alt	539.949	260.257
Passiver i alt	337.034	334.333

1 Usikkerhed om going concern

6 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har i 2018 realiseret et væsentligt underskud, hvilket har bevirket at selskabskapitalen er tabt. Ledelsen har foretaget tilretning af blandt andet lønomkostningerne, således at ledelsen forventer, at selskabet i 2019 og fremover igen kan generere en positiv drift. Det forventes således, at selskabskapitalen reableres via den fremtidige indtjening.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.883.958	608.551
Pensioner	86.080	73.940
Andre omkostninger til social sikring	23.111	10.123
Personaleomkostninger i øvrigt	42.191	94.437
	<u>2.035.340</u>	<u>787.051</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>2</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	5.000	5.000
Overført fra lovpligtige reserver	45.000	0
	<u>50.000</u>	<u>5.000</u>
4. Øvrige lovpligtige reserver		
Øvrige lovpligtige reserver 1. januar 2018	45.000	0
Henlagt af årets resultat	0	45.000
Overført til selskabskapital	-45.000	0
	<u>0</u>	<u>45.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	24.076	19.668
Årets overførte overskud eller underskud	-276.991	4.408
	<u>-252.915</u>	<u>24.076</u>

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med OIE Holding IVS, CVR-nr. 37233471 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.