

Quistgaard 21 Køge A/S

Quistgårdsvej 21
4600 Køge

CVR-nr. 37 67 02 19

Årsrapport for 2020/21

(49. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. november 2021



Niels Christian Olin
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	9
Balance pr. 30. juni 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Quistgaard 21 Køge 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. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Køge, den 30. november 2021

Direktion


Niels Christian Olin
direktør

Bestyrelse


Niels Christian Olin


Hanne Kjærboelling


Hanne Solvejg Madsen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Quistgaard 21 Køge A/S
Quistgårdsvej 21
4600 Køge

CVR-nr.: 37 67 02 19

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Køge

Bestyrelse

Niels Christian Olin
Hanne Kjærbølling
Hanne Solvejg Madsen

Direktion

Niels Christian Olin, direktør

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 770.973, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.821.672.

Selskabets revisions- og rådgivningsaktivitet blev pr. 1 oktober 2020 overdraget til en større revisionsvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for selskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Honoraromkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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

		Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	63 %	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10 %	
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %	

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtigelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Quistgaard 21 Køge A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/2021 kr.	2019/2020 t.kr.
Bruttofortjeneste		1.784.120	4.111
Personaleomkostninger	1	-924.142	-4.120
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-67.046	-94
Resultat før finansielle poster		792.932	-103
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		18.298	5
Finansielle indtægter		0	20
Finansielle omkostninger	2	-81.585	-186
Resultat før skat		729.645	-264
Skat af årets resultat	3	41.328	326
Årets resultat		770.973	62
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		18.298	5
Overført resultat		752.675	57
		770.973	62

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.676.841	1.611
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		59.767	187
Indretning af lejede lokaler		10.080	0
Materielle anlægsaktiver		<u>1.746.688</u>	<u>1.798</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	505.494	487
Finansielle anlægsaktiver		<u>505.494</u>	<u>487</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.252.182</u>	<u>2.285</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		375.074	1.670
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	1.700
Andre tilgodehavender		0	40
Udskudt skatteaktiv		361.194	325
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		5.160	1
Periodeafgrænsningsposter		120.000	123
Tilgodehavender		<u>861.428</u>	<u>3.859</u>
Likvide beholdninger		<u>610.393</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.471.821</u>	<u>3.859</u>
Aktiver i alt		<u>3.724.003</u>	<u>6.144</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		675.000	675
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		279.368	261
Overført resultat		867.304	115
Egenkapital		<u>1.821.672</u>	<u>1.051</u>
Gæld til realkreditinstitutter		55.531	131
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>55.531</u>	<u>131</u>
Gæld til realkreditinstitutter	5	75.000	72
Kreditinstitutter	5	151	1.287
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.991	34
Gæld til tilknyttede virksomheder		510.653	496
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		599.321	948
Anden gæld		503.032	2.125
Periodeafgrænsningsposter		68.652	0
Deposita		75.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.846.800</u>	<u>4.962</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.902.331</u>	<u>5.093</u>
Passiver i alt		<u><u>3.724.003</u></u>	<u><u>6.144</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	675.000	261.070	114.629	1.050.699
Årets resultat	0	18.298	752.675	770.973
Egenkapital 30. juni 2021	675.000	279.368	867.304	1.821.672

Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	848.773	3.827
Pensioner	48.446	186
Andre omkostninger til social sikring	26.923	107
	<u>924.142</u>	<u>4.120</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>7</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	19.716	10
Andre finansielle omkostninger	61.869	176
	<u>81.585</u>	<u>186</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-5.160	-1
Årets udskudte skat	-36.168	-325
	<u>-41.328</u>	<u>-326</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2020	<u>226.127</u>	<u>226</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>226.127</u>	<u>226</u>
Værdireguleringer 1. juli 2020	261.069	256
Årets resultat	18.298	5
Værdireguleringer 30. juni 2021	<u>279.367</u>	<u>261</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>505.494</u>	<u>487</u>

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	<u>55.531</u>	<u>131</u>
Langfristet del	55.531	131
Inden for et år	<u>75.000</u>	<u>72</u>
	<u>130.531</u>	<u>203</u>

Noter

6 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabets revisions- og rådgivningsaktivitet er pr. 1 oktober 2020 overdraget til en større revisionsvirksomhed, hvilket har påvirket andre indtægter med tkr. 2030, personaleomkostninger med tkr. 230 og nettoomsætning med minus tkr. 240.

7 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år	44.000	114.000
Mellem 1 og 5 år	11.000	142.000
	<u>55.000</u>	<u>256.000</u>

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 130, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2021 udgør t.kr. 1.670.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for t.kr. 1.170 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 1.170 til sikkerhed for kreditinstitutter.