

Quality Quest ApS

c/o Rene Schaufus, Bakkegårdsvej 5B, 3060 Espergærde

Årsrapport for

2023

CVR-nr. 41 76 64 33

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024.

René Schaufus
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Quality Quest 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 28. juni 2024

Direktion

René Schaufus
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Quality Quest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Quality Quest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Risskov, den 28. juni 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Thorup Pedersen

statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------------|--|
| Selskabet | Quality Quest ApS c/o Rene Schaufus Bakkegårdsvej 5B 3060 Espergærde |
| | CVR-nr.: 41 76 64 33 |
| | Stiftet: 16. oktober 2020 |
| | Hjemsted: Helsingør |
| | Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023 3. regnskabsår |
| Direktion | René Schaufus, direktør |
| Revisor | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov |
| Generalforsamling | Ordinær generalforsamling afholdes 28. juni 2024 på selskabets adresse. |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af af handel og service indenfor rejsebranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -332 t.kr. mod 77 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -695 t.kr. mod 13 t.kr. sidste år.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabet vil reetablere selskabskapitalen ved egen fremtidig indtjening og/eller igennem kapitalforhøjelser fra selskabets ejere.

Der er modtaget lån fra selskabets ejervirksomheder, hvor de har til hensigt, ikke at opkræve lånene tilbagebetalt, før selskabets økonomi tillader det.

Ledelsen har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. Der henvises til note 1.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------|---------------|
| Bruttotab | -331.814 | 77.026 |
| 2 Personalemkostninger | -506.584 | -60.379 |
| Andre finansielle indtægter | 1.577 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -42.582 | -75 |
| Resultat før skat | -879.403 | 16.572 |
| Skat af årets resultat | 184.118 | -3.645 |
| Årets resultat | -695.285 | 12.927 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 12.927 |
| Disponeret fra overført resultat | -695.285 | 0 |
| Disponeret i alt | -695.285 | 12.927 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-----------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 71.500 |
| Udskidte skatteaktiver | 184.118 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 2.345 | 144 |
| Tilgodehavender i alt | <u>186.463</u> | <u>71.644</u> |
| Likvide beholdninger | <u>239.487</u> | <u>566</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>425.950</u> | <u>72.210</u> |
| Aktiver i alt | <u>425.950</u> | <u>72.210</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---------------------------------------|------------------|---------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | -694.653 | 632 |
| Egenkapital i alt | -654.653 | 40.632 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 822.583 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 822.583 | 0 |
| | | |
| Selskabsskat | 0 | 1.628 |
| Anden gæld | 258.020 | 29.950 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 258.020 | 31.578 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.080.603 | 31.578 |
| | | |
| Passiver i alt | 425.950 | 72.210 |

1 Usikkerhed om going concern

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 40.000 | -12.295 | 27.705 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>12.927</u> | <u>12.927</u> |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 40.000 | 632 | 40.632 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-695.285</u> | <u>-695.285</u> |
| | <u>40.000</u> | <u>-694.653</u> | <u>-654.653</u> |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------------|----------------------|
| 1. Usikkerhed om going concern | | |
| Selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabet vil reetablere selskabskapitalen ved egen fremtidig indtjening og/eller igennem kapitalforhøjelser fra selskabets ejer. | | |
| Der er modtaget lån fra selskabets ejervirksomheder, hvor de erklærer sig, at de ikke vil kræve lånene tilbagebetalt hvis det stiller selskabet i en uhensigtsmæssig situation. | | |
| Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at lånene fra ejervirksomhederne ikke bliver opkrævet jævnt før ovenstående, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 503.460 | 59.811 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>3.124</u> | <u>568</u> |
| | <u>506.584</u> | <u>60.379</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 3. Eventualposter | | |
| Sambeskatning | | |
| Selskabet er udtrådt af sambeskatningen med det tidligere administrationselskab The A Group ApS pr. xx. dato og hæfter for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen frem til tidspunktet for udtræden af sambeskatningen. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Quality Quest 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab 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.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

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

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger mv.

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealizationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealizationsværdi.

Gældsforpligtelser

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