



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

QUARTERMASTER ApS

**Jægersborg Alle 14
2920 Charlottenlund**

CVR nr. 21 65 54 49

Årsrapport for 2020/2021

23. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31. marts 2022
Dirigent

Navn: Kristian Peter Mejlvang

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. november 2020 til 31. oktober 2021	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2020/2021	8
Balance pr. 31. oktober 2021	9
Egenkapitalopgørelse for 2020/2021	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for QUARTERMASTER ApS for regnskabsåret 2020/2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2020 til 31. oktober 2021.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 29. marts 2022

Direktion:

Kristian Peter Mejlvang

Signe Stausholm

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i QUARTERMASTER ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for QUARTERMASTER ApS for regnskabsåret 1. november 2020 til 31. oktober 2021, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 29. marts 2022
Bille & Buch-Andersen
CVR nr. 18 28 20 46
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm
Registreret revisor
mne12316

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

QUARTERMASTER ApS

Jægersborg Alle 14

2920 Charlottenlund

CVR nr.: 21 65 54 49

Stiftet: 5. marts 1999

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 1. november - 31. oktober

Direktion:

Kristian Peter Mejlvang

Signe Stausholm

Revisor:

Bille & Buch-Andersen

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund

CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed- og investeringsvirksomhed samt anden virksomhed i naturlig tilknytning hertil.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på tkr. 118, og et underskud på tkr. 118 efter skat.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende, men skal ses i lyset af at selskabet i indeværende regnskabsår fortsat er i opstartsfasen og ikke har haft den forventede indtjening.

Ledelsen forventer et væsentligt bedre resultat for 2021/2022.

Årets resultat bærer præg af, at selskabet ikke har opnået den forventet indtjening. Selskabets daglige ledelse har siden regnskabsårets afslutning arbejdet på, hvorledes indtægtsgivende aktiviteter indgås samt finansiering af driften. I den forbindelse har anpartshaverne bekræftet og afgivet erklæring på at fortsætte finansiering af driften og investeringer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for QUARTERMASTER ApS for 2020/2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttotab

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttotabet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2020/2021

	Note		2019/2020 tkr.
Bruttotab		-30.312	-74
Personaleomkostninger	2	-81.431	0
Driftsresultat		-111.743	-74
Andre finansielle omkostninger		-5.912	-4
Resultat før skat		-117.655	-78
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-117.655	-78
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-117.655	-78
I alt disponering		-117.655	-78

Balance pr. 31. oktober 2021

Aktiver	Note		2019/2020 tkr.
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	3	4.397	4
Finansielle anlægsaktiver i alt		4.397	4
Anlægsaktiver i alt		4.397	4
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger		16.678	14
Omsætningsaktiver i alt		16.678	14
Aktiver i alt		21.075	18

Balance pr. 31. oktober 2021

Passiver	Note	2019/2020 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	50.000	50
Overført resultat	-193.704	-76
Egenkapital i alt	-143.704	-26
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.125	16
Anden gæld	150.654	28
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	164.779	44
Gældsforpligtigelser i alt	164.779	44
Passiver i alt	21.075	18
Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder	1	

Egenkapitalopgørelse for 2020/2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat
Egenkapital primo	50.000	-76.049
Årets resultat	0	-117.655
	0	-117.655
Egenkapital, ultimo	50.000	-193.704
Egenkapital, ultimo		-143.704

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2016/2017	Regnskabs- året 2017/2018	Regnskabs- året 2018/2019	Regnskabs- året 2019/2020	Regnskabs- året 2020/2021
Selskabskapital, primo	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Ultimo	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

1 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets finansielle situation - likviditetsrisiko og kapitalberedskab

Selskabet har i årets løb oplevet en yderligere stramning i likviditeten, idet aktiviteten i regnskabsåret ikke har haft det omfang som var forventet. Som følge af den lavere aktivitet i dette som i tidligere regnskabsår har selskabet tabt over 50 % af sin selskabskapital.

Ultimo regnskabsåret har selskabet kortfristede gældsforpligtelser på tkr. 167, hvoraf tkr. 0 vedrører kortfristede gældsforpligtelser til pengeinstitutter, men t.kr. 150 vedrører gæld til hovedanpartshaver. Selskabets drift afhænger alene af hovedanpartshaverens finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år. Hovedanpartshaveren har bekræftet at fortsætte finansiering af drift og investeringer. Hovedanpartshaveren har ligeledes afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende selskabets gæld til hovedanpartshaveren.

2 Personaleomkostninger

		2019/2020 tkr.
Løn, gager og honorarer	79.622	0
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	1.809	0
Personaleomkostninger i alt	81.431	0
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	1	1

3 Andre tilgodehavender

Anskaffelsessum, primo	4.397	0
Tilgang i årets løb	0	4
Anskaffelsessum, ultimo	4.397	4
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.397	4

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Navnet er skjult (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-795408826673

IP: 217.63.xxx.xxx

2022-04-05 12:12:08 UTC

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-581797831370

IP: 176.22.xxx.xxx

2022-04-06 19:34:07 UTC

NEM ID 

Jan Kokholm (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:18282046-RID:1164126440428

IP: 93.176.xxx.xxx

2022-04-07 04:15:48 UTC

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-795408826673

IP: 217.63.xxx.xxx

2022-04-07 11:12:54 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JS76C-GP465-7ZBBV-82BAU-TKLFA-WN5D1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>