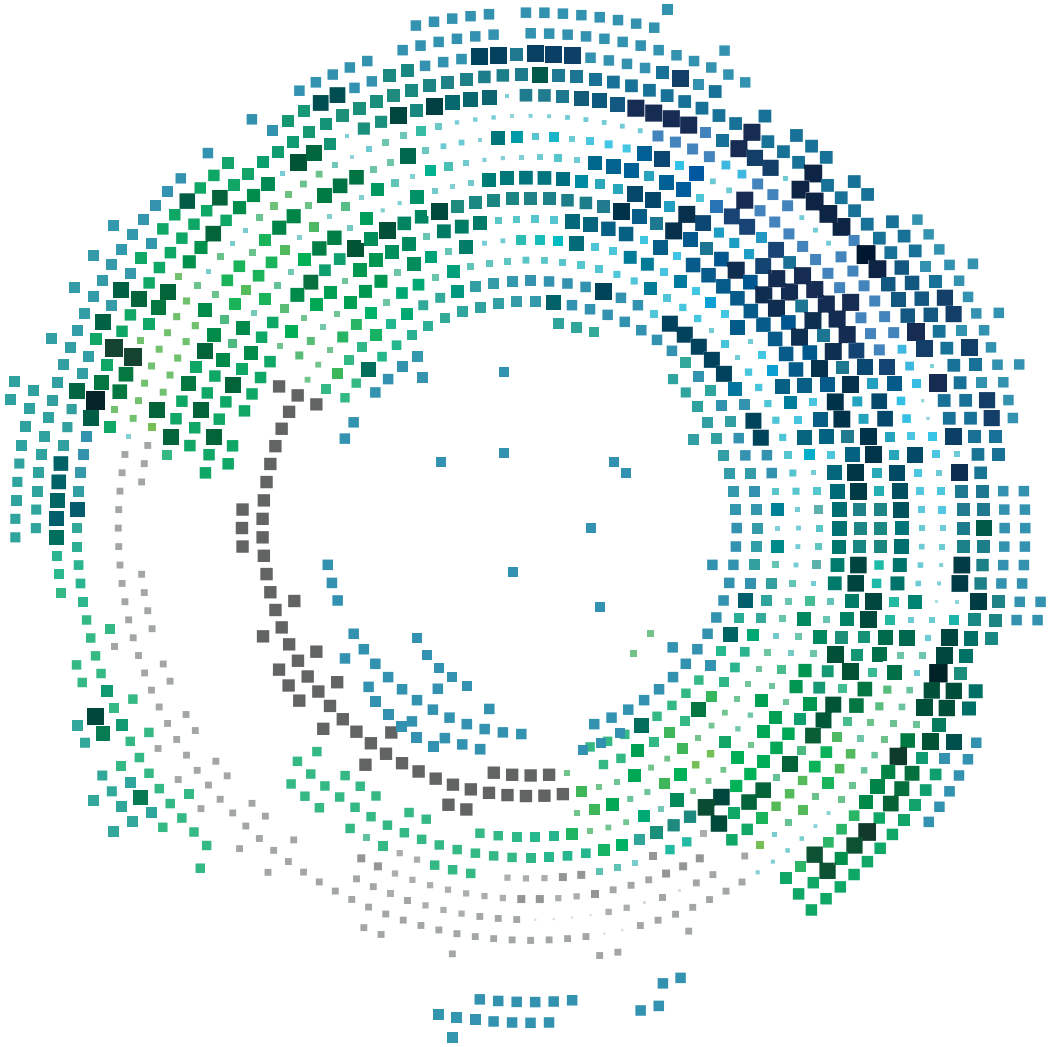
Deloitte.



QVEST.io ApS

Overgaden Oven Vandet 58A , 2.
1415 København
CVR-nr. 39057573

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.05.2022

Marie Riemann Mathiesen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger 2

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 4

Ledelsesberetning 7

Resultatopgørelse for 2021 8

Balance pr. 31.12.2021 9

Egenkapitalopgørelse for 2021 11

Noter 12

Anvendt regnskabspraksis 15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

QVEST.io ApS

Overgaden Oven Vandet 58A , 2.

1415 København

CVR-nr.: 39057573

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Jesper Valentin Holm, Formand

Marie Riemann Mathiesen

Anders Pollas Petersen

Pia Lauritzen

Direktion

Marie Riemann Mathiesen

Pia Lauritzen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for QVEST.io ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20.05.2022

Direktion

Marie Riemann Mathiesen

Pia Lauritzen

Bestyrelse

Jesper Valentin Holm
Formand

Marie Riemann Mathiesen

Anders Pollas Petersen

Pia Lauritzen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i QVEST.io ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for QVEST.io ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen 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 ledelsen 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 brugerne 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, udformer 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.

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

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

- Konkluderer vi, om ledelsens 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 konklusioner 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 den øverste ledelse om blandt andet 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 ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 20.05.2022

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33712

Frederik Juhl Hestbæk
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47807

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter
Selskabets formål er at udvikle og sælge spørgsmålsbaserede softwareløsninger samt anden virksomhed som har forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har i år realiseret et underskud på 1.510 t.kr., hvilket ledelsen anser som forventet.

Pr. 31 december 2021 udgør egenkapitalen et negativt beløb på 3.096 t.kr. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres via positive resultater og kapitalindskud i de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen
Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**2.152.674**	**975.845**
Personaleomkostninger	2	(1.847.630)	(1.606.904)
Af- og nedskrivninger	3	(1.554.431)	(1.274.634)
Driftsresultat		**(1.249.387)**	**(1.905.693)**
Andre finansielle omkostninger	4	(422.940)	(596.322)
Resultat før skat		**(1.672.327)**	**(2.502.015)**
Skat af årets resultat	5	162.748	194.899
Årets resultat		**(1.509.579)**	**(2.307.116)**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.509.579)	(2.307.116)
Resultatdisponering		**(1.509.579)**	**(2.307.116)**

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	7	1.183.802	2.037.271
Erhvervede lignende rettigheder		110.833	129.833
Udviklingsprojekter under udførelse	7	112.986	52.118
Immaterielle aktiver	6	**1.407.621**	**2.219.222**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.111	8.177
Materielle aktiver	8	**5.111**	**8.177**
Anlægsaktiver		**1.412.732**	**2.227.399**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	764.654
Andre tilgodehavender		82.486	45.000
Tilgodehavende skat		162.748	194.899
Tilgodehavender		**245.234**	**1.004.553**
Likvide beholdninger		**1.566.049**	**1.319.001**
Omsætningsaktiver		**1.811.283**	**2.323.554**
Aktiver		**3.224.015**	**4.550.953**

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		60.016	52.556
Overkurs ved emission		0	0
Reserve for udviklingsomkostninger		1.175.401	1.629.723
Overført overskud eller underskud		(4.330.999)	(6.901.455)
Egenkapital		**(3.095.582)**	**(5.219.176)**
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		4.669.133	0
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		0	4.456.908
Anden gæld		100.324	100.324
Langfristede gældsforpligtelser	9	**4.769.457**	**4.557.232**
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		0	3.566.879
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.413	44.635
Anden gæld		1.000.617	645.135
Periodeafgrænsningsposter		429.110	956.248
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.550.140**	**5.212.897**
Gældsforpligtelser		**6.319.597**	**9.770.129**
Passiver		**3.224.015**	**4.550.953**

Usædvanlige forhold	1
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds-kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for udviklings-omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	52.556	0	1.629.723	(6.901.455)	(5.219.176)
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	7.460	3.625.713	0	0	3.633.173
Overført fra overkurs	0	(3.625.713)	0	3.625.713	0
Overført til reserver	0	0	(454.322)	454.322	0
Årets resultat	0	0	0	(1.509.579)	(1.509.579)
Egenkapital ultimo	**60.016**	**0**	**1.175.401**	**(4.330.999)**	**(3.095.582)**

Noter

1 Usædvanlige forhold

Virksomheden har i regnskabsåret modtaget kompensation på 180 t.kr. fra tilskudsgivere. Kompensation er indregnet under andre driftsindtægter og ingår i bruttofortjenesten.

2 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	1.764.755	1.535.896
Pensioner	63.747	55.579
Andre omkostninger til social sikring	19.128	15.429
	1.847.630	**1.606.904**

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	**4**	**4**

3 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	1.551.365	1.271.568
Afskrivninger på materielle aktiver	3.066	3.066
	1.554.431	**1.274.634**

4 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	422.940	596.322
	422.940	**596.322**

5 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	(162.748)	(194.899)
	(162.748)	**(194.899)**

6 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings-projekter kr.	Erhvervede lignende rettigheder kr.	Udviklings-projekter under udførelse kr.
Kostpris primo	4.142.998	190.000	52.118
Overførsler	52.118	0	(52.118)
Tilgange	626.778	0	112.986
Kostpris ultimo	**4.821.894**	**190.000**	**112.986**
Af- og nedskrivninger primo	(2.105.727)	(60.167)	0
Årets afskrivninger	(1.532.365)	(19.000)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	**(3.638.092)**	**(79.167)**	**0**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**1.183.802**	**110.833**	**112.986**

7 Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter indregnes i takt med at der oppebæres intern udvikling, samt ved afholdelsen af omkostninger som er direkte henførbare til selskabets udviklingsprojekter. Der afskrives kun på færdiggjorte- og ibrugtagne udviklingsprojekter.

Med henvisesning til årsregnskabsloven § 83, stk. 2 er den udskudte skat modregnet de aktiverede omkostninger vedrørende udviklingsprojekter på reserven for udviklingsomkostninger bundet på egenkapitalen.

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	15.329
Kostpris ultimo	**15.329**
Af- og nedskrivninger primo	(7.152)
Årets afskrivninger	(3.066)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(10.218)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**5.111**

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	4.669.133	919.422
Anden gæld	100.324	0
	4.769.457	**919.422**

Anden gæld vedr. indefrosne feriepenge.

10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	69.562	65.813

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt er der afgivet virksomhedspant overfor kreditinstitutter på 4,7 mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.
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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller –tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat
Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Immaterielle rettigheder mv.
Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 3-10 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.
Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

enteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle aktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat
Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser
Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.