

Erhvervsstyrelsen

Zonation ApS

Nordre Fasanvej 91, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 27 12 14 46

Årsrapport for tiden 1/10 2011 - 30/9 2012

(10. regnskabsår)

Hjemstedskommune: Frederiksberg

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for kommunikationsrådgivning og grafisk produktion.

Økonomisk udvikling

Den forløbne regnskabsperiode har givet et utilfredsstillende resultat og der henvises til årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling for næste regnskabsår. Selskabet har tabt kapitalen og er fortsat afhængig af koncernintern finansiering. Der henvises til årsregnskabets note 8 herom.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/10 2011 - 30/9 2012 for Zonation ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Frederiksberg, den 12. november 2012

Direktion



Fernando W. Olsen

Således forelagt og godkendt på generalforsamlingen, den 13/12 2012.



Dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Zonation ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Zonation ApS for regnskabsåret 2011/12, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Selskabets fortsatte drift er afhængig af koncernintern finansiering. Der foreligger på nuværende tidspunkt ikke endeligt tilsagn om fortsat finansiering, hvorfor der tages forbehold for going-concern.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra det i forbeholdet anførte, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2011/12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi gøre opmærksom på årsregnskabets note 8, hvori ledelsen redegør for betydelige usikkerheder om selskabets evne til at fortsætte driften.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 12. november 2012

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre



Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 25%. Selskabet indgår i sambeskatning med FWO Holding ApS.

Skatteværdi af indkomsten føres via mellemregning med FWO Holding ApS.

Udskudt skat er beregnet med 25 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år.

Inventaranskaffelser under kr. 12.300 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Igangværende arbejder er målt til kostpris svarende til medgået løn- og materialeforbrug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/10 2011 - 30/9 2012

Note		2011/12	2010/11
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	2.379.411	578.006
	Udgifter		
1	Andre eksterne udgifter	-224.777	-273.379
2	Personaleudgifter	154.251	-813.970
	Resultat før afskrivninger	2.308.885	-509.343
3	Afskrivninger	0	0
	Resultat før finansiering	2.308.885	-509.343
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	-34.770	-30.724
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-59.661	-70.219
	Resultat før skat	2.214.454	-610.286
4	Beregnete skatter	0	-464.939
	Årets resultat	<u>2.214.454</u>	<u>-1.075.225</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	2.214.454	-1.075.225
	Udbytte	0	0
		<u>2.214.454</u>	<u>-1.075.225</u>

Balance pr. 30/9 2012

Note		30/9 2012	30/9 2011
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Igangværende arbejder	<u>0</u>	<u>5.775</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>5.775</u>
	Debitorer	0	27.428
4	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Øvrige tilgodehavender	<u>5.125</u>	<u>5.250</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>5.125</u>	<u>32.678</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.125</u>	<u>38.453</u>
	Aktiver i alt	<u><u>5.125</u></u>	<u><u>38.453</u></u>

Balance pr. 30/9 2012

Note		30/9 2012	30/9 2011
		kr.	kr.
	PASSIVER		
	Selskabskapital	255.000	255.000
	Overført til næste år	-1.690.278	-3.904.732
	Afsat udbytte	0	0
6	Egenkapital i alt	<u>-1.435.278</u>	<u>-3.649.732</u>
	Udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Bankgæld	277.415	333.735
	Kreditorer	0	946.812
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.150.050	1.192.326
	Anden gæld	12.938	1.215.312
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.440.403</u>	<u>3.688.185</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.440.403</u>	<u>3.688.185</u>
	Passiver i alt	<u>5.125</u>	<u>38.453</u>
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
8	Usikkerhed omkring going concern		

Noter

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
1 Andre eksterne udgifter		
Salgsomkostninger	0	3.627
Lokaleomkostninger	130.315	157.308
Administrationsomkostninger	94.462	112.444
	<u>224.777</u>	<u>273.379</u>
2 Personaleudgifter		
Lønninger	-156.058	811.133
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.327	7.597
Andre personaleudgifter	-2.520	-4.760
	<u>-154.251</u>	<u>813.970</u>
3 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	-48.220
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>513.159</u>
	<u>0</u>	<u>464.939</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

5	Anlægsaktiver	<u>Materielle</u>
		<u>Driftsmidler og inventar</u>
	Anskaffelsessum pr. 1/10 2011	94.623
	Tilgang	0
	Afgang	0
	Anskaffelsessum pr. 30/9 2012	<u>94.623</u>
	Afskrivninger pr. 1/10 2011	94.623
	Afskrivninger i året	0
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0
	Afskrivninger pr. 30/9 2012	<u>94.623</u>
	Bogført værdi pr. 30/9 2012	<u>0</u>

6	Egenkapital	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
	Egenkapital pr. 1/10 2011	255.000	-3.904.732	0	-3.649.732
	Kapitalforhøjelse	0	0	0	0
	Årets resultat	0	2.214.454	0	2.214.454
	Egenkapital pr. 30/9 2012	<u>255.000</u>	<u>-1.690.278</u>	<u>0</u>	<u>-1.435.278</u>

7 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser udover dem, der fremgår af årsrapporten.

8 **Usikkerhed omkring going concern**

Selskabets fortsatte drift er afhængig af fortsat koncernintern finansiering. Der verserer på nuværende tidspunkt ikke sager, der forhindrer fortsat finansiering.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

