

Zapnova ApS

CVR-nummer 27 25 49 93

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2014

Nadeem Riaz
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Zapnova ApS Skindergade 15 1159 København K Hjemstedskommune: København
Bestyrelse	Muhammad Shahid Ayub Nadeem Riaz
Direktion	Nadeem Riaz
Bank	Nordea Lyngby Hovedgade 96 2800 Kgs. Lyngby
Stiftelsesdato	1. juli 2003
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2013	2012	2011	2010	2009
Bruttofortjeneste	412	146	224	137	-80
Resultat af primær drift	319	-34	161	132	-86
Finansielle poster, netto	-58	-56	-35	-46	-57
Resultat før skat	261	-90	126	86	-143
Årets resultat	261	-90	126	86	-232
Anlægsaktiver	6	12	17	22	8
Omsætningsaktiver	855	521	1.747	3.858	281
Aktiver i alt	862	533	1.764	3.880	289
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	-371	-632	-542	-668	-755
Kortfristet gæld	1.232	1.165	2.306	4.548	1.043
Passiver i alt	862	533	1.764	3.880	289
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	37,0	-6,4	9,1	3,4	-29,8
Likviditetsgrad	69,4	44,8	75,8	84,8	26,9
Soliditetsgrad	-43,0	-118,6	-30,7	-17,2	-261,5
Forrentning af egenkapitalen	-52,1	13,8	-19,5	-14,5	36,4

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive handel med produkter indenfor IT-sektoren, herunder software, hardware, udvikling og support.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og har været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Selskabets egenkapital er tabt. Selskabet ledelse forventer at kunne reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening inden for en årrække.

Selskabets ultimative hovedanpartshaver tilbagestår endvidere for øvrige kreditorer frem til 31. december 2014. Egenkapital med tillæg af gæld til hovedanpartshaver andrager t.kr. 734. Selskabets ultimative hovedanpartshaver har tilkendegivet, at tilføre den nødvendige kapital således at selskabet kan opfylde dets forpligtelser frem til 31. december 2014.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten efter principper for fortsat drift, idet ledelsen forventer at kunne fremskaffe den nødvendige kapitaltilførsel, enten i form af fremmed kapital eller ved lån fra de ultimative hovedanpartshavere.

Hovedanpartshaverne har afgivet støtteerklæring indtil selskabskapitalen er reetableret.

Det er ledelsens vurdering, at værdiansættelse efter realisationsprincipper ikke vil påvirke resultatet og egenkapitalen væsentligt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for Zapnova ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den / 2014.

Direktion

Nadeem Riaz

Bestyrelse

Muhammad Shahid Ayub

Nadeem Riaz

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Zapnova ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zapnova ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Helsingør, den / 2014

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Zapnova ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultat-opgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af ydelser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger i form af ekstern konsulentbistand og vareforbrug der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Finansielle poster

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.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Zeloide Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5	år
---	-------	----

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Zeloide Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatte tilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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 24,5%.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2013	2012
	Bruttofortjeneste	411.779	145.616
2	Personaleomkostninger	87.651	174.731
3	Afskrivninger	5.120	5.120
	Resultat af primær drift	319.008	-34.235
	Finansielle omkostninger	58.019	55.609
	Resultat før skat	260.989	-89.844
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	260.989	-89.844
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	260.989	-89.844
	Disponeret	260.989	-89.844

Balance 31. december

Aktiver

Note	2013	2012
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	5.547	10.667
3	Materielle anlægsaktiver	10.667
	Deposita	
	897	897
	Finansielle anlægsaktiver	897
	Anlægsaktiver	11.564
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	
	21.500	78.750
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	
	423.631	334.162
	Periodeafgrænsningsposter	
	0	897
	Tilgodehavender	413.809
	Likvide beholdninger	107.353
	Omsætningsaktiver	521.162
	Aktiver i alt	532.726

Balance 31. december

Passiver

Note		2013	2012
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-495.890	-756.879
	Foreslået udbytte	0	0
4	Egenkapital	-370.890	-631.879
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.689	20.657
	Anden gæld	96.274	98.849
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.104.485	1.045.099
	Kortfristet gæld	1.232.448	1.164.605
	Gæld	1.232.448	1.164.605
	Passiver i alt	861.558	532.726
5	Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

1 Fortsat drift

Selskabets egenkapital er tabt. Selskabet ledelse forventer at kunne reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening inden for en årrække.

Selskabets ultimative hovedanpartshaver tilbagestår endvidere for øvrige kreditorer frem til 31. december 2014. Egenkapital med tillæg af gæld til hovedanpartshaver andrager t.kr. 734. Selskabets ultimative hovedanpartshaver har tilkendegivet, at tilføre den nødvendige kapital således at selskabet kan opfylde dets forpligtelser frem til 31. december 2014.

	2013	2012
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	86.040	172.200
Pensioner	1.170	1.634
Andre omkostninger til social sikring	441	897
	87.651	174.731

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	110.789
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	110.789
Afskrivninger 1. januar	100.122
Årets afskrivninger	5.120
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	105.242
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.547

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	125.000	-756.879	0
Årets resultat	0	260.989	0
Egenkapital 31. december	125.000	-495.890	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Zeloide Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2013.