

Zapnova ApS

CVR-nummer 27 25 49 93

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2013

Nadeem Riaz
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	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.	2012	2011	2010	2009	2008
Bruttofortjeneste	146	224	137	-80	27
Resultat af primær drift	-34	161	132	-86	19
Finansielle poster, netto	-56	-35	-46	-57	-42
Resultat før skat	-90	126	86	-143	-22
Årets resultat	-90	126	86	-232	-22
Anlægsaktiver	12	17	22	8	14
Omsætningsaktiver	521	1.747	3.858	281	391
Aktiver i alt	533	1.764	3.880	289	405
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	-632	-542	-668	-755	-523
Kortfristet gæld	1.165	2.306	4.548	1.043	927
Passiver i alt	533	1.764	3.880	289	405
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-6,4	9,1	3,4	-29,8	4,8
Likviditetsgrad	44,8	75,8	84,8	26,9	42,2
Soliditetsgrad	-118,6	-30,7	-17,2	-261,5	-129,0
Forrentning af egenkapitalen	15,3	-19,5	-14,5	36,4	4,4

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

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel med produkter indenfor IT-sektoren, herunder software, hardware, udvikling og support.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke 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 2013. Egenkapital med tillæg af gæld til hovedanpartshaver andrager t.kr. 413. Selskabets ultimative hovedanpartshaver har tilkendegivet, at tilføre den nødvendige kapital således at selskabet kan opfylde dets forpligtelser frem til 31. december 2013.

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 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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 / 2012.

Direktion

Nadeem Riaz

Bestyrelse

Muhammad Shahid Ayub

Nadeem Riaz

På den ordinære generalforsamling blev det enstemmigt vedtaget at foretage fravalg af revision for regnskabsåret 2013.

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Zapnova ApS:

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Zapnova ApS for regnskabsåret 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Helsingør, den / 2013

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Zapnova ApS for 2012 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 resultatopgørelsen 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 posteringer 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 (fortsat)

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens forventede, samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

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.

Regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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 25%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2012	2011
	Bruttofortjeneste	145.616	224.091
2	Personaleomkostninger	174.731	57.788
3	Afskrivninger	5.120	5.120
	Resultat af primær drift	-34.235	161.183
	Finansielle indtægter	0	1.925
	Finansielle omkostninger	55.609	36.797
	Resultat før skat	-89.844	126.311
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-89.844	126.311
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	-89.844	126.311
	Disponeret	-89.844	126.311

Balance 31. december

Aktiver

Note	2012	2011
	10.667	15.787
3 Materielle anlægsaktiver	10.667	15.787
Deposita	897	897
Finansielle anlægsaktiver	897	897
Anlægsaktiver	11.564	16.684
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	78.750	879.281
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	225.325
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	334.162	582.752
Periodeafgrænsningsposter	897	897
Tilgodehavender	413.809	1.688.255
Likvide beholdninger	107.353	59.173
Omsætningsaktiver	521.162	1.747.428
Aktiver i alt	532.726	1.764.112

Balance 31. december

Passiver

Note		2012	2011
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-756.879	-667.035
	Foreslået udbytte	0	0
4	Egenkapital	-631.879	-542.035
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.657	1.168.292
	Anden gæld	98.849	93.116
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.045.099	1.044.739
	Kortfristet gæld	1.164.605	2.306.147
	Gæld	1.164.605	2.306.147
	Passiver i alt	532.726	1.764.112
5	Transaktioner med nærtstående parter		

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 2013. Egenkapital med tillæg af gæld til hovedanpartshaver andrager t.kr. 413. Selskabets ultimative hovedanpartshaver har tilkendegivet, at tilføre den nødvendige kapital således at selskabet kan opfylde dets forpligtelser frem til 31. december 2013.

	2012	2011
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	172.200	57.450
Pensioner	1.634	270
Andre omkostninger til social sikring	897	68
	174.731	57.788

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	95.002
Årets afskrivninger	5.120
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	100.122
Regnskabsmæssig værdi 31. december	10.667

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	125.000	-667.035	0
Årets resultat	0	-89.844	0
Egenkapital 31. december	125.000	-756.879	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

5 Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har i regnskabsåret erhvervet serviceydelser fra nærtstående partner i størrelsesorden t.kr. 202. Ydelserne er klassificeret under bruttofortjenesten.