

Zapnova ApS

CVR-nummer 27 25 49 93

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2015

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.	2014	2013	2012	2011	2010
Bruttofortjeneste	-244	412	146	224	137
Resultat af primær drift	-341	319	-34	161	132
Finansielle poster, netto	-63	-58	-56	-35	-46
Resultat før skat	-404	261	-90	126	86
Årets resultat	-404	261	-90	126	86
Anlægsaktiver	1	6	12	17	22
Omsætningsaktiver	442	855	521	1.747	3.858
Aktiver i alt	443	862	533	1.764	3.880
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	-774	-371	-632	-542	-668
Kortfristet gæld	1.217	1.232	1.165	2.306	4.548
Passiver i alt	443	862	533	1.764	3.880
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-77,0	37,0	-6,4	9,1	3,4
Likviditetsgrad	36,3	69,4	44,8	75,8	84,8
Soliditetsgrad	-174,9	-43,0	-118,6	-30,7	-17,2
Forrentning af egenkapitalen	70,5	-50,2	13,8	-19,5	-14,5

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 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 2015. Egenkapital med tillæg af gæld til hovedanpartshaver andrager t.kr. 387. Selskabets ultimative hovedanpartshaver har tilkendegivet, at tilføre den nødvendige kapital således at selskabet kan opfylde dets forpligtelser frem til 31. december 2015.

SKAT har rejst et momskrav på ca. 2,5 mio kroner. Det er ledelsens vurdering, at SKATs krav ikke er korrekt og at selskabet ikke har en restance hos SKAT.

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 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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 23. juni 2015.

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 2014 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 Ethiske 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 23. juni 2015
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Zapnova ApS for 2014 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 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 22%.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2014	2013
	Bruttofortjeneste	-243.711	411.779
2	Personaleomkostninger	92.179	87.651
3	Afskrivninger	5.120	5.120
	Resultat af primær drift	-341.010	319.008
	Finansielle omkostninger	62.521	58.019
	Resultat før skat	-403.531	260.989
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-403.531	260.989
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	-403.531	260.989
	Disponeret	-403.531	260.989

Balance 31. december

Aktiver

Note	2014	2013
	427	5.547
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	427	5.547
3 Materielle anlægsaktiver		
	897	897
Deposita	897	897
Finansielle anlægsaktiver		
	1.324	6.444
Anlægsaktiver		
	0	21.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	441.395	423.631
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	441.395	445.131
Tilgodehavender		
	129	409.983
Likvide beholdninger		
	441.524	855.114
Omsætningsaktiver		
	442.848	861.558
Aktiver i alt		

Balance 31. december

Passiver

Note		2014	2013
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-899.421	-495.890
	Foreslået udbytte	0	0
4	Egenkapital	-774.421	-370.890
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.073	31.689
	Anden gæld	54.398	96.274
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.161.798	1.104.485
	Kortfristet gæld	1.217.269	1.232.448
	Gæld i alt	1.217.269	1.232.448
	Passiver i alt	442.848	861.558
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 2015. Egenkapital med tillæg af gæld til hovedanpartshaver andrager t.kr. 387. Selskabets ultimative hovedanpartshaver har tilkendegivet, at tilføre den nødvendige kapital således at selskabet kan opfylde dets forpligtelser frem til 31. december 2015.

	2014	2013
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	90.855	86.040
Pensioner	990	1.170
Andre omkostninger til social sikring	334	441
	<u>92.179</u>	<u>87.651</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	110.789
Årets tilgang	0
Årets afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december	<u>110.789</u>
Afskrivninger 1. januar	105.242
Årets afskrivninger	5.120
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	<u>110.362</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>427</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	125.000	-495.890	0
Årets resultat	0	-403.531	0
Egenkapital 31. december	125.000	-899.421	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.

SKAT har rejst et moms krav på ca. 2,5 mio kroner. Det er ledelsens vurdering, at SKATs krav ikke er korrekt og at selskabet ikke har en restance hos SKAT.