

ZmartWallet ApS

Risbjerggårds Alle 26, 2650 Hvidovre
CVR-nr. 36 68 64 21

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 15.07.22

Sinus Michael Nøhr Frank
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 13

Selskabet

ZmartWallet ApS
Risbjerggårds Alle 26
2650 Hvidovre

Hjemsted: Hvidovre
CVR-nr.: 36 68 64 21
Stiftet: 17. marts 2015
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Sinus Michael Nøhr Frank

Bestyrelse

Sinus Michael Nøhr Frank
Urs Esge Kent

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

BZMART ApS, Hvidovre

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for ZmartWallet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 15. juli 2022

Direktionen

Sinus Michael Nøhr Frank

Bestyrelsen

Sinus Michael Nøhr Frank

Urs Esge Kent

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i ZmartWallet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ZmartWallet ApS for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 15. juli 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Piilgaard Henschel

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne9405

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udvikle, sælge og markedsføre app-software.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK 1.132 mod DKK -2.518 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK -41.012.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Oplysninger om fortsat drift

Årsrapporten er aflagt med henblik på fortsat drift. Fortsat drift forudsætter, at selskabets indtjening styrkes og at de nødvendige kreditfaciliteter kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet. Det er ledelsens opfattelse, at indtjeningen vil blive styrket og at de nødvendige kreditfacillitet kan opretholdes og eventulet udvides i takt med behovet, og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og som følge deraf er selskabet omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen forventer at kunne reetablere kapitalen ved selskabets fremtidige indtjening.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2021 DKK	2020 DKK
	Bruttoresultat	-42.407	1.188
	Andre driftsomkostninger	0	-4.416
	Resultat af primær drift	-42.407	-3.228
2	Finansielle omkostninger	-2.772	0
	Resultat før skat	-45.179	-3.228
	Skat af årets resultat	46.311	710
	Årets resultat	1.132	-2.518
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	1.132	-2.518
	I alt	1.132	-2.518

Note	Balance	
	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
AKTIVER		
Udskudt skatteaktiv	43.999	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	1.811
Andre tilgodehavender	1.506	27.500
Tilgodehavender i alt	45.505	29.311
Likvide beholdninger	775	349
Omsætningsaktiver i alt	46.280	29.660
Aktiver i alt	46.280	29.660
PASSIVER		
Selskabskapital	63.700	63.700
Overført resultat	-104.712	-105.844
Egenkapital i alt	-41.012	-42.144
Hensættelser til udskudt skat	0	4.123
Hensatte forpligtelser i alt	0	4.123
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.857	59.407
Gæld til tilknyttede virksomheder	35.216	0
Anden gæld	40.219	8.274
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	87.292	67.681
Gældsforpligtelser i alt	87.292	67.681
Passiver i alt	46.280	29.660

3 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20			
Saldo pr. 01.01.20	63.700	-103.326	-39.626
Forslag til resultatdisponering	0	-2.518	-2.518
Saldo pr. 31.12.20	63.700	-105.844	-42.144
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21			
Saldo pr. 01.01.21	63.700	-105.844	-42.144
Forslag til resultatdisponering	0	1.132	1.132
Saldo pr. 31.12.21	63.700	-104.712	-41.012

1. Oplysninger om fortsat drift

Årsrapporten er aflagt med henblik på fortsat drift. Fortsat drift forudsætter, at selskabets indtjening styrkes og at de nødvendige kreditfaciliteter kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet. Det er ledelsens opfattelse, at indtjeningen vil blive styrket og at de nødvendige kreditfacilitet kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet, og aflægges derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og som følge deraf er selskabet omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen forventer at kunne reetablere kapitalen ved selskabets fremtidige indtjening.

	2021 DKK	2020 DKK
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	929	0
Renteomkostninger fra associerede virksomheder	958	0
Renteomkostninger i øvrigt	624	0
Øvrige finansielle omkostninger	261	0
I alt	2.772	0

3. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet BZMART ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.