Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Telefon 98 79 60 00
Telefax 98 79 60 01
www.deloitte.dk

# Zoicon ApS
**CVR-nr. 32448623**

# Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.05.2015

**Dirigent**

Navn: Henrik Lundorf Nielsen

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse for 2014 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2014 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2014 | 10 |
| Noter | 11 |

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Zoicon ApS
Vælddalen 12
8370 Hadsten

CVR-nr.: 32448623
Hjemsted: Favrskov
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

## Direktion

Henrik Lundorf Nielsen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Zoicon ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 08.05.2015

## Direktion

Henrik Lundorf Nielsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Zoicon ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Zoicon ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aalborg, den 08.05.2015

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

# Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

# Anvendt regnskabspraksis

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

# Resultatopgørelse for 2014

| | Note | 2014<br>kr. | 2013<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **Bruttofortjeneste** | | **10.497** | **824.139** |
| Personaleomkostninger | 1 | (110.422) | (636.682) |
| Af- og nedskrivninger | | 0 | (27.467) |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | (9.200) |
| **Driftsresultat** | | **(99.925)** | **150.790** |
| Andre finansielle indtægter | | 3.886 | (519) |
| Andre finansielle omkostninger | | 0 | (191) |
| **Resultat af ordinære aktiviteter før skat** | | **(96.039)** | **150.080** |
| Skat af ordinært resultat | 2 | 0 | (38.089) |
| **Årets resultat** | | **(96.039)** | **111.991** |
| **Forslag til resultatdisponering** | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 0 | 98.400 |
| Overført resultat | | (96.039) | 13.591 |
| | | **(96.039)** | **111.991** |

# Balance pr. 31.12.2014

| | Note | 2014<br>kr. | 2013<br>kr. |
|---|---|---|---|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 24.885 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 12.019 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3 | 40.063 | 0 |
| **Tilgodehavender** | | **40.063** | **36.904** |
| **Likvide beholdninger** | | **168.351** | **364.702** |
| **Omsætningsaktiver** | | **208.414** | **401.606** |
| **Aktiver** | | **208.414** | **401.606** |

# Balance pr. 31.12.2014

| | Note | 2014<br>kr. | 2013<br>kr. |
|---|---|---|---|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 50.325 | 146.364 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 98.400 |
| **Egenkapital** | | **175.325** | **369.764** |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 103 |
| Skyldig selskabsskat | | 11.419 | 21.739 |
| Anden gæld | | 21.670 | 10.000 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **33.089** | **31.842** |
| **Gældsforpligtelser** | | **33.089** | **31.842** |
| **Passiver** | | **208.414** | **401.606** |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |
| Hovedaktivitet | 6 | | |

# Egenkapitalopgørelse for 2014

| | Virksom-hedskapital kr. | Overført overskud eller under-skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs-året kr. | I alt kr. |
|---|---|---|---|---|
| Egenkapital primo | 125.000 | 146.364 | 98.400 | 369.764 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (98.400) | (98.400) |
| Årets resultat | 0 | (96.039) | 0 | (96.039) |
| **Egenkapital ultimo** | **125.000** | **50.325** | **0** | **175.325** |

# Noter

| | 2014<br>kr. | 2013<br>kr. |
|---|---|---|
| **1. Personaleomkostninger** | | |
| Gager og løn | 109.562 | 631.946 |
| Andre omkostninger til social sikring | 448 | 3.432 |
| Andre personaleomkostninger | 412 | 1.304 |
| | **110.422** | **636.682** |

| | 2014<br>kr. | 2013<br>kr. |
|---|---|---|
| **2. Skat af ordinært resultat** | | |
| Aktuel skat | 0 | 32.739 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 5.350 |
| | **0** | **38.089** |

## 3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende pr. 31.12.2014 består af tilgodehavende hos direktionen på 40 t.kr., hvilket vil blive udlignet i 2015.

I regnskabsåret har direktionen endvidere lånt 50 t.kr. af selskabet, som er tilbagebetalt pr. 31.12.2014, hvilket måske kan anses for kapitalejerlån.

Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår eller stillet sikkerhed for lånet. Lånet forrentes i henhold til gældende lovgivning med 10,2% p.a.

## 4. Eventualforpligtelser

Selskabet har en forpligtelse overfor SKAT, idet der ikke har været indeholdt A-skat og AM-bidrag for en del af direktionens udbetalte løn.

## 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## 6. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er ingeniørvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.