BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Zosial A/S

CVR-nr. 32 15 08 02

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.06.14

Ejner Sønniksen
Dirigent

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

HLB
BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Kolding
Esbjergvej 20
6000 Kolding

Tel.: 75 53 74 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

Zosial A/S
Fabrikvej 19B
6000 Kolding
Hjemsted: Kolding
CVR-nr.: 32 15 08 02

Bestyrelse

Ejner Sønniksen, formand
Gert Hansen
Flemming Brink Rosenbrandt

Direktion

Direktør Flemming Brink Rosenbrandt

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Zosial A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 21. juni 2014

Direktionen

Flemming Brink Rosenbrandt
Direktør

Bestyrelsen

Ejner Sønniksen Formand	Gert Hansen	Flemming Brink Rosenbrandt

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Zosial A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Zosial A/S for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af immeterielle anlægsaktiver, der i balancen er indregnet til t.DKK 3.150. Værdiansættelsen kan ikke verificeres. Værdiansættelsen er udelukkende baseret på omkostninger til det igangværende projekt, men kan ikke opgøres til egentligt dagsværdi, baseret på kommende indtjening eller budgetter herfor.

Vi tager endvidere forbehold for værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv, der i balancen er indregnet til t. DKK 645. Det aktiverede udskudte skatteaktiv kan efter vores vurdering ikke anvendes indenfor en tidsperiode på 3-5 år, og bør efter vores overbevisning indregnes til DKK 0.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 21. juni 2014

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Lindholm Mikkelsen
Statsaut. revisor

Klaus Hjort-Enemark
Reg. revisor

Resultatopgørelse

Note		2013 DKK	2012 DKK
	Bruttotab	**-47.319**	**-65.320**
2	Personaleomkostninger	-8.184	-3.982
	Resultat før af- og nedskrivninger	**-55.503**	**-69.302**
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-427.784	-350.116
	Resultat af primær drift	**-483.287**	**-419.418**
	Andre finansielle indtægter	0	12
3	Andre finansielle omkostninger	-106.836	-92.346
	Resultat før skat	**-590.123**	**-511.752**
4	Skat af årets resultat	136.002	127.900
	Årets resultat	**-454.121**	**-383.852**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-454.121	-383.852
I alt	**-454.121**	**-383.852**

Balance

AKTIVER

Note		31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	3.150.000	3.150.000
5	**Immaterielle anlægsaktiver i alt**	**3.150.000**	**3.150.000**
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.385	25.549
	Materielle anlægsaktiver i alt	**6.385**	**25.549**
	Anlægsaktiver i alt	**3.156.385**	**3.175.549**
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14.320	0
	Udskudt skatteaktiv	544.872	511.025
	Tilgodehavende selskabsskat	102.155	82.500
	Andre tilgodehavender	44.685	26.127
	Periodeafgrænsningsposter	0	5.570
	Tilgodehavender i alt	**706.032**	**625.222**
	Likvide beholdninger	**10.842**	**22.418**
	Omsætningsaktiver i alt	**716.874**	**647.640**
	Aktiver i alt	**3.873.259**	**3.823.189**

Balance

PASSIVER

Note		31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	374.712	828.833
6	**Egenkapital i alt**	**874.712**	**1.328.833**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	38.742
	Gæld til associerede virksomheder	2.872.995	2.406.488
	Anden gæld	117.552	41.126
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**2.998.547**	**2.494.356**
	Gældsforpligtelser i alt	**2.998.547**	**2.494.356**
	Passiver i alt	**3.873.259**	**3.823.189**

7 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Udviklingsprojekter under udførelse	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på 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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Omkostninger til udviklingsprojekter indregnes til kostpris omfattende omkostninger, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udvikling af software.

	2013 DKK	2012 DKK

2. Personaleomkostninger

Andre omkostninger til social sikring	1.800	1.980
Personaleomkostninger i øvrigt	6.384	2.002
I alt	8.184	3.982

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	1.437	0
Finansielle omkostninger til associerede virksomheder	104.315	92.176
Øvrige finansielle omkostninger	1.084	170
I alt	106.836	92.346

4. Skatter

Årets aktuelle skat	-102.155	-82.500
Årets udskudte skat	-33.847	-45.400
I alt	-136.002	-127.900

5. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver
Kostpris pr. 31.12.12	3.480.000
Tilgang i året	408.620
Kostpris pr. 31.12.13	3.888.620
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	330.000
Afskrivninger i året	408.620
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	738.620
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	3.150.000

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13		
Saldo pr. 01.01.13	500.000	828.833
Forslag til resultatdisponering	0	-454.121
Saldo pr. 31.12.13	500.000	374.712

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK	2009 DKK
Saldo, primo	500.000	500.000	500.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	0	500.000
Saldo, ultimo	500.000	500.000	500.000	500.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Aktieklasse A	500.000	1

7. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Ziteware ApS, 7800 Skive
Gege-Sana Invest ApS, 7800 Skive.