Zosial A/S

Årsrapport
1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

18/06/2013

Ejner Sønniksen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Zosial A/S	
	Fabrikvej 19B	
	8800 Viborg	
	CVR-nr:	32150802
	Regnskabsår:	01/01/2012 - 31/12/2012
Revisor	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	
	Esbjergvej 20	
	6000 Kolding	
	CVR-nr:	32895468
	P-enhed:	1018181955

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012 for Zosial A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 2012 – 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 17/06/2013

Direktion

Flemming Brink Rosenbrandt

Bestyrelse

Flemming Brink Rosenbrandt

Ejner Sønniksen

Gert Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Zosial A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Zosial A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, 17/06/2013

Søren L. Mikkelsen Statsautoriseret Revisor Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	Klaus Hjort-Enemark Registreret Revisor Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling af software.

Økonomisk udvikling

Regnskabsåret er forløbet med udviklingsaktiviteter, uden det har medført indtægter.

Årets resultat udgør kr. -383.850.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er i den forløbne tid efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som i væsentlig grad påvirker selskabets økonomiske stilling, og som der ikke allerede er taget hensyn til ved årsrapportens udarbejdelse.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Regnskabsåret 2013 forventes afsluttet med et tilfredsstillende resultat.

Af denne årsag har ledelsen fundet det forsvarligt, at aktivere et udskudt skatteaktiv på t.kr. 511. – et aktiv der kun har værdi ved fremtidig overskud.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt
Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende vurderings- og regnskabsprincipper.

Periodisering af indtægter og omkostninger
Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

Selskabsskat
Den forventede skat af årets indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen med 25 %.

Samtidig hermed udgifts- eller indtægtsføres forskydninger i hensættelse til udskudt skat. Udskudt skat hensættes med 25% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Immaterielle anlægsaktiver
Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som anskaffelsespris reduceret med en eventuel scrapværdi.

Afskrivningerne foretages lineært over aktivernes forventede brugstid, der specificeres således:

Programrettigheder 5 år

Programrettigheder testes årligt for værdiforringelse. Såfremt der er behov for nedskrivning, nedskrives den regnskabsmæssige værdi til genindvindingsværdien.

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som anskaffelsespris reduceret med en eventuel scrapværdi.

Afskrivningerne foretages lineært over aktivernes forventede brugstid, der specificeres således:

Driftsmateriel og inventar 3-5 år

Nyanskaffelser under kr. 12.300 udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssige afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på

resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptager til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Bruttoresultat		**264.681**	**-98.794**
Personaleomkostninger	**1**	-333.982	-363.605
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	**2**	-350.116	-22.021
Resultat af ordinær primær drift		**-419.417**	**-484.420**
Andre finansielle indtægter		12	74
Øvrige finansielle omkostninger		-92.345	-69.805
Ordinært resultat før skat		**-511.750**	**-554.151**
Ekstraordinært resultat før skat		**-511.750**	**-554.151**
Skat af årets resultat	**3**	127.900	138.450
Årets resultat		**-383.850**	**415.701**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-383.850	-415.701
I alt		**-383.850**	**-415.701**

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		3.150.000	3.150.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	**4**	**3.150.000**	**3.150.000**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.549	45.665
Materielle anlægsaktiver i alt	**5**	**25.549**	**45.665**
Anlægsaktiver i alt		**3.175.549**	**3.195.665**
Udskudte skatteaktiver		511.025	465.625
Tilgodehavende skat		82.500	0
Andre tilgodehavender		31.697	7.477
Tilgodehavender i alt		**625.222**	**473.102**
Likvide beholdninger		22.418	7.044
Omsætningsaktiver i alt		**647.640**	**480.146**
AKTIVER I ALT		**3.823.189**	**3.675.811**

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		500.000	500.000
Overført resultat		828.833	1.212.683
Egenkapital i alt	**6**	**1.328.833**	**1.712.683**
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		38.742	38.742
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		2.406.488	1.862.316
Anden gæld		49.126	62.070
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**2.494.356**	**1.963.128**
Gældsforpligtelser i alt		**2.494.356**	**1.963.128**
PASSIVER I ALT		**3.823.189**	**3.675.811**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Gager og lønninger	330.000	359.800
Social sikring	1.980	2.160
Øvrige personaleomkostninger	2.002	1.645
	333.982	**363.605**

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Programrettigheder	330.000	0
Driftsmateriel og inventar	20.116	22.021
	350.116	**22.021**

3. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-82.500	0
Regulering af udskudt skat	-45.400	-138.450
	-127.900	**-138.450**

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Programrettigheder kr.
Kostpris 1. januar	3.150.000
Tilgang	330.000
Kostpris 31. december	**3.480.000**
Afskrivninger 1. januar	0
Årets af- og nedskrivninger	330.000
Af- og nedskrivninger 31. december	**330.000**
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**3.150.000**

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar	104.387
Tilgang	0
Kostpris 31. december	**104.387**
Afskrivninger 1. januar	58.722
Årets afskrivninger	20.116
Afskrivninger 31. december	**78.838**
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**25.549**

6. Egenkapital i alt

	Aktiekapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo 1. januar	500.000	1.212.683	1.712.683
Årets resultat		-383.850	-383.850
Egenkapital 31. december	**500.000**	**828.833**	**1.328.833**

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Gege Sana Invest ApS, Petuniavej 203, Skive
Ziteware ApS, H.C. Ørstedsvej 10, Skive (modervirksomhed)