

Zaggi A/S i likvidation

Bakkevej 2

6100 Haderslev

CVR-nr. 15884347

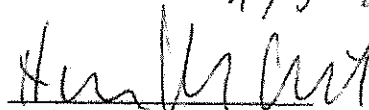
Årsrapport

01-01-2015 - 31-12-2015

24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 31/5-2016



Hans-Christian Ohrt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Zaggi A/S i likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 27-05-2016

Direktion


Hans-Christian Ohrt
Likvidator

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Zaggi A/S i likvidation

Vi har opstillet årsregnskabet for Zaggi A/S i likvidation for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 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 revisorer's 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 opstilling 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.

Haderslev, den 27-05-2016

2+ Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32557694



Per Kristensen

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Zaggi A/S i likvidation Bakkevej 2 6100 Haderslev
CVR-nr. Regnskabsår	15884347 01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Hans-Christian Ohrt, Likvidator
Revisor	2+ Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Storegade 88,1 6100 Haderslev CVR-nr.: 32557694
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter omfatter detail/grossist handel med nonfood varer, udlejning af spilleautomater samt udlejning af fast ejendom.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Zaggi A/S i likvidation for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	70-75%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-6 år	20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-139.717	-10.705
Personaleomkostninger	1	-168.411	-159.251
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-24.404	136.596
Andre driftsomkostninger		213.908	190.194
Driftsresultat		-118.624	156.834
Finansielle indtægter	2	44.487	37.414
Finansielle omkostninger	3	-220.124	-545.415
Resultat før skat		-294.261	-351.167
Skat af årets resultat	4	28.675	-47.791
Årets resultat		-265.586	-398.958
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-265.586	-398.958
		-265.586	-398.958

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	1.699.887	1.724.291
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	50.000	50.000
Materielle anlægsaktiver		1.749.887	1.774.291
Anlægsaktiver		1.749.887	1.774.291
Fremstillede varer og handelsvarer		15.000	15.000
Varebeholdninger		15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3	3
Tilgodehavende selskabsskat		199	96
Andre tilgodehavender		4.593	12.510
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	1	1
Periodeafgrænsningsposter		0	1.150
Udskudte skatteaktiver		119.228	102.097
Tilgodehavender		124.024	115.857
Andre værdipapirer og kapitalandele		115.030	119.961
Værdipapirer og kapitalandele		115.030	119.961
Likvide beholdninger		10.000	194.728
Omsætningsaktiver		264.054	445.546
Aktiver		2.013.941	2.219.837

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-94.296	171.288
Egenkapital	8	<u>405.704</u>	<u>671.288</u>
Gæld til banker		24.391	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.584	46.161
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.346.246	1.320.954
Anden gæld		55.894	56.552
Gæld til virksomhedsdeltagere		131.122	124.882
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.608.237</u>	<u>1.548.549</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.608.237</u>	<u>1.548.549</u>
Passiver		<u>2.013.941</u>	<u>2.219.837</u>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	162.220	153.283
Pensioner	5.020	5.194
Omkostninger til social sikring	1.171	774
	<u>168.411</u>	<u>159.251</u>
2. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	7	2.521
Renter af mellemregninger	44.013	33.627
Udbytter, omsætningsaktiver	467	436
Kursregulering værdipapirer	0	830
	<u>44.487</u>	<u>37.414</u>
3. Finansielle omkostninger		
Renter af mellemregninger	65.386	64.488
Renter, hovedaktionær	6.240	5.952
Kursregulering tilgodehavende	143.264	474.890
Renter, ej skattemæssigt fradr	51	85
Renter, pengeinstitutter	253	0
Kursregulering værdipapirer	4.930	0
	<u>220.124</u>	<u>545.415</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-11.544	-24.971
Ændring i udskudt skat	-17.131	72.762
	<u>-28.675</u>	<u>47.791</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.136.577	2.136.577
Kostpris ultimo	<u>2.136.577</u>	<u>2.136.577</u>
Af- og nedskrivninger primo	-412.286	-387.882
Årets afskrivninger	-24.404	-24.404
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-436.690</u>	<u>-412.286</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.699.887</u>	<u>1.724.291</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	242.546	412.520
Afgang i årets løb	0	-169.974
Kostpris ultimo	<u>242.546</u>	<u>242.546</u>
Af- og nedskrivninger primo	-192.546	-362.520
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	169.974
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-192.546</u>	<u>-192.546</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Noter

2015

2014

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Mellemregning medarbejder	324.644	294.596
- kursregulering mellemregning	-324.643	-294.595
	<u>1</u>	<u>1</u>

Selskabet har et tilgodehavende hos nærtstående person på kr. 325 tkr. inkl. renter - indregnet i balance til 1 kr.

Lånet forrentes med 10,20 pct. årligt.

Der er i regnskabsåret betalt 0 kr. inkl. renter.

8. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Ialt
Egenkapital primo	500.000	171.290	671.290
Forslag til årets resultatdisponering	0	-265.586	-265.586
	<u>500.000</u>	<u>-94.296</u>	<u>405.704</u>

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt kr. 1.550.000, der giver pant i grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver.