

Zebergs Consultancy ApS

Bakkevej 10

4241 Vemmelev

CVR-nr. 25480708

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsperioden 1.6.2016 - 31.5.2017)

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26-09-2017

Torben Aksel Zeberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-06-2016 - 31-05-2017 for Zebergs Consultancy ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-05-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-06-2016 - 31-05-2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemmelev, den 26-09-2017

Direktion

Torben Aksel Zeberg

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Zebergs Consultancy ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zebergs Consultancy ApS for regnskabsåret 01-06-2016 - 31-05-2017 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 etiske krav, 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.

Slagelse, den 26-09-2017

Revisionscentret v/Jesper Thygesen

Cvr.nr. 10352231

Jesper Thygesen

Registreret revisor, FDR

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Zebergs Consultancy ApS Bakkevej 10 4241 Vemmelev
CVR-nr.	25480708
Stiftelsesdato	05-12-2013
Regnskabsår	01-06-2016 - 31-05-2017
Direktion	Torrben Aksel Zeberg, Direktør
Revisor	Revisionscentret v/Jesper Thygesen Nytorv 6, 1. sal 4200 Slagelse CVR-nr.: 10352231
Pengeinstitut	Spar Nord

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Zebergs Consultancy ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af varer og tjenesteydelser indregnes som omsætning, når fakturering har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- og rejseomkostninger, autodrift samt lokale- og administrationsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring og øvrige personaleomkostninger.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 13.200 omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

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.

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.

Skatter

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.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.046.063	1.192.848
Personaleomkostninger	1	-938.925	-1.097.828
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-69.880	-84.755
Driftsresultat		37.258	10.265
Finansielle omkostninger		-6.555	-21.907
Resultat før skat		30.703	-11.642
Skat af årets resultat	2	-9.449	-1.503
Årets resultat		21.254	-13.145
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		21.254	-13.145
Resultatdisponering		21.254	-13.145

Balance 31. maj 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	209.600	279.480
Materielle anlægsaktiver		209.600	279.480
Anlægsaktiver		209.600	279.480
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.500	6.250
Udsudte skatteaktiver		1.570	11.019
Andre tilgodehavender		0	10.317
Tilgodehavender		14.070	27.586
Likvide beholdninger		94.554	23.217
Omsætningsaktiver		108.624	50.803
Aktiver		318.224	330.283

Balance 31. maj 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-41.677	-62.931
Egenkapital	4	38.323	17.069
Gæld til banker		149.057	197.478
Langfristede gældsforpligtelser	5	149.057	197.478
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	48.421	47.106
Gæld til banker		240	240
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		80.857	67.896
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.326	494
Kortfristede gældsforpligtelser		130.844	115.736
Gældsforpligtelser		279.901	313.214
Passiver		318.224	330.283
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	8		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	908.864	1.068.897
Andre omkostninger til social sikring	5.008	5.036
Andre personaleomkostninger	25.053	23.895
	938.925	1.097.828

Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
-----------------------------------	---	---

2. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-9.449	-1.503
	-9.449	-1.503

	2017	2016
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	349.403	24.503
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	397.898
Afgang i årets løb	0	-72.998
Kostpris ultimo	349.403	349.403

Af- og nedskrivninger primo	-69.923	-8.166
Årets afskrivninger	-69.880	-61.757
Af- og nedskrivninger ultimo	-139.803	-69.923

Regnskabsmæssig værdi ultimo	209.600	279.480
-------------------------------------	----------------	----------------

4. Egenkapital

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, primo	80.000	-62.931	17.069
Årets resultat	0	21.254	21.254
	80.000	-41.677	38.323

5. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	149.057	48.421	0
	149.057	48.421	0

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Noter

8. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er konsulent- og rådgivningsvirksomhed.

9. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Ingen.