



**Revisionscentret**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Ribelandsvej 30  
6270 Tønder

**T** 7472 3636

**F** 7472 2055

**E** toender@revisor.dk

**W** www.revisor.dk

CVR nr 26812372

Zaimo ApS  
Søgårdsvej 14  
6240 Løgumkloster

CVR nr. 27 35 44 24

Årsrapport for 1. januar 2016 - 31. december 2016

(14. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

Tønder, den 8/16 2017

Dirigent Thomas Peter Hansen

Tønder  
Ribe  
Aabenraa  
Tinglev  
Padborg  
Haderslev

# Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-11
Resultatopgørelse	12
Balance	13-14
Noter	15-

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Zaimo ApS  
Søgårdsvej 14  
6240 Løgumkloster

Telefon: 31 33 31 60  
Hjemmeside: [www.zaimo.dk](http://www.zaimo.dk)  
E-mail: [thomaspeterhansen@gmail.com](mailto:thomaspeterhansen@gmail.com)

CVR-nr.: 27 35 44 24  
Stiftet: 16. september 2003  
Hjemsted: Tønder  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Thomas Peter Hansen

### Revisor

Revisionscentret Tønder/Skærbæk, Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 26 81 23 72  
Ribelandevej 30  
6270 Tønder



## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Zalmo ApS, Løgumkloster.

Årsrapporten er affegt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Ledelsen har påset, at selskabet opfylder reglerne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder 7. juni 2017

Direktionen



Thomas Peter Hansen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

## Til den daglige ledelse i Zaimo ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zaimo ApS for regnskabsåret

1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 opstillingen 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.

Tønder 7. juni 2017

## Revisionscentret Tønder/Skærbæk

Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 81 23 72



Helen Lisby

Registreret revisor

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er bygge, lede og sikre funktionelle pladser indenfor tour, stage og site mangement.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Ændringer i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov**

Årsregnskabsloven er ændret. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

#### Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

"Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring".

Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstal er tilpasset.

#### Materielle anlægsaktiver - afskrivning - revurdering af restværdier

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, således at materielle anlægsaktivers restværdi, som følge af ændring i årsregnskabsloven, revurderes løbende. Ændret praksis bevirker, at restværdien for anlægsaktiver revurderes første gang for regnskabsåret 2016.

Revurdering af restværdier for regnskabsåret har ikke medført ændring i vurdering af restværdier.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør 0 kr. pr. 31. december 2016.

For 2015 er årets resultat efter skat samt egenkapitalen og balancesummen pr. 31. december 2015 uændret.

Bekendtgørelse om overgangsbestemmelser er benyttet vedrørende revurdering af restværdier og indregning af eventualskat.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af ny årsregnskabslov er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## **Resultatopgørelsen**

### Generelt

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger."

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

I omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes omkostninger målt til kostpris, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer. Bonus fra leverandører indtægtsføres ved endelig retserhvervelse.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.



### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under åcontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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**

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Scrapværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	0%
Småanskaffelser under kr. 12.900	omkostningsført	0%

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

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele er værdiansat til regnskabsmæssig indre værdi, equity-metoden.

Dette indebærer, at kapitalandele i tilknyttede virksomheder i balancen optages til den indre værdi og at selskabets andel af resultatet efter skat medtages i resultatopgørelsen under posten "Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Ikke udloddet andel af de tilknyttede virksomheders nettoresultat henlægges til "Reserver for nettoopskrivning af kapitalandele" under egenkapitalen.

Kapitalandele med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdelige.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet hæfter for sambeskattede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

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



### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse for året 2016

Note	Kr.	Sidste år
<b>Bruttofortjeneste</b>	1.061.667	1.074.089
1. Personaleomkostninger	-469.388	-364.311
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-279.702</u>	<u>-270.276</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	312.577	439.502
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	102.588	87.695
2. Andre finansielle indtægter	773	3.450
3. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-32.853</u>	<u>-32.828</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	383.085	497.819
4. Skat af årets resultat	<u>-62.634</u>	<u>-99.509</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>320.451</u></u>	<u><u>398.310</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overført resultat	<u>268.751</u>	<u>347.710</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>320.451</u></u>	<u><u>398.310</u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

Note	Kr.	Sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
Produktionsanlæg og maskiner	647.236	556.054
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>647.236</u>	<u>556.054</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	245.534	142.946
Andre tilgodehavender	576.000	576.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>821.534</u>	<u>718.946</u>
 <b>Anlægsaktiver i alt</b>	 <u><u>1.468.770</u></u>	 <u><u>1.275.000</u></u>
 <u>Omsætningsaktiver</u>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	80.284	28.070
Andre tilgodehavender	140.672	138.386
5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	16.301
4. Udskudt skatteaktiv	43.068	43.354
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>264.024</u>	<u>226.111</u>
 <b>Likvide beholdninger i alt</b>	 <u>37.194</u>	 <u>187.759</u>
 <b>Omsætningsaktiver i alt</b>	 <u><u>301.218</u></u>	 <u><u>413.870</u></u>
 <b>Aktiver i alt</b>	 <u><u>1.769.988</u></u>	 <u><u>1.688.870</u></u>



## Balance pr. 31. december 2016

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.195.691	926.940
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
<b>6. Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.372.391</u></b>	<b><u>1.102.540</u></b>
 <u>Hensatte forpligtelser</u>		
4. Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
7. Kreditinstitutter i øvrigt	<u>22.753</u>	<u>77.562</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>22.753</u></b>	<b><u>77.562</u></b>
 7. Kortfristet del af langfristet gæld		
Kreditinstitutter	15.585	9.761
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	231.370
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>286.259</u>	<u>237.438</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>374.844</u></b>	<b><u>508.769</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u>397.597</u></b>	 <b><u>586.331</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>1.769.988</u></b>	 <b><u>1.688.870</u></b>
 8. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter til årsrapporten

Kr.      Sidste år

### **Note 1. Personaleomkostninger**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	1
Løn og gager	435.803	338.684
Andre omkostninger til social sikring	7.808	4.229
Andre interne personaleomkostninger	25.777	21.398
	469.388	364.311

### **Note 2. Andre finansielle indtægter**

Renteindtægter, mellemregning	773	3.450
	773	3.450

### **Note 3. Øvrige finansielle omkostninger**

Renterudgifter, mellemregning	569	0
Renteudgifter øvrige	32.284	32.828
	32.853	32.828

### **Note 4. Skat af årets resultat**

<b>Beregnet skat af årets resultat</b>	<b>62.348</b>	<b>101.074</b>
Udskudt skat ultimo	-43.068	-43.354
<b>Udskudt skat i alt</b>	<b>-43.068</b>	<b>-43.354</b>
Udskudte skatteforpligtelser primo	43.354	41.789
<b>Ændring af udskudte skatteforpligtelser</b>	<b>286</b>	<b>-1.565</b>
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>62.634</b>	<b>99.509</b>

### **Note 5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Tilgodehavende hos direktionen	0	16.301
--------------------------------	---	--------

Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%, p.t. svarende til 10,5% og med afdrag indenfor 1 år. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet. Der er i årets løb foretaget tilbagebetaling med kr. 17.074.

### **Note 6. Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Forslag til udbytte	Overført resultat	Egenkapital i alt
<b>Egenkapital primo</b>	125.000	50.600	926.940	1.102.540
Udbetalt udbytte	0	-50.600	0	-50.600
Årets resultat	0	51.700	268.751	320.451
<b>Egenkapital ultimo</b>	125.000	51.700	1.195.691	1.372.391

### **Note 7. Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld primo året	Gæld ultimo året	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	107.762	75.753	53.000	0
	107.762	75.753	53.000	0

### **Note 8. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

#### Eventualforpligtelser

Ingen

#### Pant i aktiver

Der er stillet følgende til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut:

Ejerpantebrev på kr. 200.000 i VW Kassevogn

Virksomhedspant kr. 150.000

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået 4 operationelle leje- og leasingaftaler med en restleasing på i alt kr. 1.577.971.

Den længste leasingaftale løber frem til december 2020.