

Zaimo ApS  
Søgårdsvej 14 Søgård  
6240 Løgumkloster

CVR-nummer: 27354424

**ÅRSRAPPORT**  
1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/6 - 2019

Thomas Peter Hansen  
Dirigent

**Revision · Regnskab · Rådgivning · Skat · Bogføring**



## INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Resultatopgørelse .....	6
Balance .....	7
Egenkapitalopgørelse .....	9
Noter .....	10
Anvendt regnskabspraksis .....	11

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Zaimo ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 11/6 - 2019

**Direktion**

Thomas Peter Hansen

## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

### **Til den daglige ledelse i Zaimo ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Zaimo ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors Etiske 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, den 11/6 - 2019

W. Kragh A/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr.: 16206407

Thomas Kragh  
Statsautoriseret revisor  
mne31483

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at bygge, lede og sikre funktionelle pladser indenfor tour, stage og site management.

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

Ledelsen anser resultatet af selskabets drift i året for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

		2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		<b>1.031.858</b>	<b>711.546</b>
Personaleomkostninger.....	1	-365.194	-407.543
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-332.010	-229.424
Andre driftsomkostninger.....		-26.958	0
		<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>307.696</b>	<b>74.579</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		-110.783	165.320
Finansielle indtægter.....		7.043	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		54.205	0
Andre finansielle omkostninger.....		-20.836	-33.898
		<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>237.325</b>	<b>206.001</b>
Skat af årets resultat.....		-78.062	-9.405
		<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>159.263</b>	<b>196.596</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		54.000	52.900
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....		-110.783	317.578
Overført resultat.....		216.046	-173.882
		<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b>		<b>159.263</b>	<b>196.596</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**  
**AKTIVER**

	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	1.054.020	631.736
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.054.020</b>	<b>631.736</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	300.071	410.854
Deposita .....	556.000	556.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>856.071</b>	<b>966.854</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.910.091</b>	<b>1.598.590</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	107.247	144.859
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	104.545	128.625
Selskabsskat .....	0	26.000
Udskudt skatteaktiv .....	21.117	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>232.909</b>	<b>299.484</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>57.330</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>290.239</b>	<b>299.484</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.200.330</b>	<b>1.898.074</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**  
**PASSIVER**

	2018	2017
Selskabskapital .....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	206.795	317.578
Overført resultat.....	1.237.855	1.021.808
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	54.000	52.900
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.623.650</b>	<b>1.517.286</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	-33.663
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>-33.663</b>
Kreditinstitutter.....	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	0	32.368
Kreditinstitutter.....	6.998	45.745
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	64.349	20.656
Selskabsskat.....	35.516	0
Anden gæld.....	430.313	246.341
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse ....	39.504	69.341
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>576.680</b>	<b>414.451</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>576.680</b>	<b>414.451</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.200.330</b>	<b>1.898.074</b>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

2



## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2018	2017
Selskabskapital primo.....	125.000	125.000
<b>Selskabskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo.....	317.578	0
Årets bevægelse, resultatdisponering .....	-110.783	317.578
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo</b>	<b>206.795</b>	<b>317.578</b>
Overført resultat, primo .....	1.021.809	1.195.690
Årets resultat .....	270.046	-120.982
Foreslået udbytte.....	-54.000	-52.900
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>1.237.855</b>	<b>1.021.808</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	52.900	51.700
Foreslået udbytte.....	54.000	52.900
Udloddet udbytte .....	-52.900	-51.700
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo</b>	<b>54.000</b>	<b>52.900</b>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.623.650</b>	<b>1.517.286</b>

## NOTER

	2018	2017
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	3	3
Lønninger.....	347.207	399.059
Andre omkostninger til social sikring .....	17.987	8.484
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>365.194</b>	<b>407.543</b>

## 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er der afgivet virksomhedspant på 150.000 kr. med sikkerhed i:

- Varedebitorer
- Varebeholdning
- Driftsmidler og inventar

Den regnskabsmæssige værdi af aktiverne udgør 1.185.230 kr.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Zaimo ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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**

Materielle anlægsaktiver 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris over den skattemæssige grænse aktiveres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Tilgodehavender**

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

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

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.