

Zaimo ApS
Søgårdsvej 14 Søgård
6240 Løgumkloster

CVR-nummer: 27354424

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/6 - 2021

Thomas Peter Hansen
Dirigent

Revision · Regnskab · Rådgivning · Skat · Bogføring



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 27. juni 2021

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 2020 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 27. juni 2021

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.

Usikkerhed ved indregning og måling

Den associerede virksomhed Freja & Ramsing GmbH. er under likvidation. Det er ledelsens forventning, at de foretagne udbetalinger modtaget fra selskabet er til fuld og endelig afregning af samtlige mellemværender samt stort set svarer til det endelige likvidationsprovenu for selskabet. Da likvidationen endnu ikke er afsluttet kan der forekomme ændringer, og ændringerne kan være væsentlige. Ledelsen forventer at likvidationen afsluttes i 2021.

Kompensationspakkerne for festivaller, koncertarrangører m.v. giver mulighed for at få dækket en del af omkostninger til deres underleverandører grundet aflysninger af arrangementer. På denne baggrund har ledelsen udarbejdet er skøn over de forventede kompensationer fra aflyste arrangementer som er indarbejdet i årsrapporten. Da selskabet ikke selv kan styre processen med ansøgning om kompensation er der væsentlig usikkerhed om den endelige opgørelse af kompensationsbeløbet.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser resultatet af selskabets drift i året for meget utilfredsstillende.

Selskabet er underleverandør til festivaller, koncertarrangører m.v. Samtlige arrangementer har i 2020 været ramt af Covid-19 restriktioner. Dette har medført, at selskabets omsætning er faldet betydeligt, mens selskabets løbende omkostninger udelukkende er blevet dækket delvist. Dette har således påvirket årsrapporten meget negativt i året.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for nuværende kommet igennem både første og anden bølge af restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen i det kommende regnskabsår, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Konsekvenserne af yderligere restriktioner i tilfælde af længerevarende udbrud og eventuelle økonomiske støttetiltag for at afbøde konsekvenserne af myndighedernes restriktioner er uden for selskabets kontrol.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen endelig beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

		2020	2019
BRUTTOFORTJENESTE		986.891	1.198.538
Personaleomkostninger.....	2	-481.797	-595.130
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-1.005.447	-913.593
Andre driftsomkostninger.....		-36.975	-117.719
DRIFTSRESULTAT		-537.328	-427.904
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		878.063	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	1.948
Andre finansielle omkostninger.....		-164.780	-116.266
RESULTAT FØR SKAT		175.955	-542.222
Skat af årets resultat.....		26.987	12.810
ÅRETS RESULTAT		202.942	-529.412
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....		-206.795	0
Overført resultat.....		409.737	-529.412
DISPONERET I ALT		202.942	-529.412

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
AKTIVER

	2020	2019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.754.474	4.829.365
Materielle anlægsaktiver	3.754.474	4.829.365
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	300.071
Deposita	556.000	556.000
Finansielle anlægsaktiver	556.001	856.071
ANLÆGSAKTIVER	4.310.475	5.685.436
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	198.866	138.518
Igangværende arbejder for fremmed regning	158.700	0
Selskabsskat	20.000	26.000
Andre tilgodehavender	466.974	0
Udskudt skatteaktiv	60.914	33.927
Tilgodehavender	905.454	198.445
Likvide beholdninger	0	308.900
OMSÆTNINGSAKTIVER	905.454	507.345
AKTIVER	5.215.929	6.192.781

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

	2020	2019
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	0	206.795
Overført resultat.....	1.118.179	708.443
EGENKAPITAL	1.243.179	1.040.238
Leasingforpligtelser	2.529.722	3.006.806
Langfristede gældsforpligtelser	3 2.529.722	3.006.806
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	477.084	460.699
Kreditinstitutter.....	625.192	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	69.589	24.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.553.779
Anden gæld.....	269.000	99.847
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.163	7.412
Kortfristede gældsforpligtelser	1.443.028	2.145.737
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.972.750	5.152.543
PASSIVER	5.215.929	6.192.781
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Selskabskapital primo.....	125.000	125.000
Selskabskapital ultimo	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo.....	206.795	206.795
Årets bevægelse, resultatdisponering	-206.795	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	0	206.795
Overført resultat, primo	708.442	1.237.855
Årets resultat.....	409.737	-529.412
Overført resultat ultimo	1.118.179	708.443
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	0	54.000
Udloddet udbytte	0	-54.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL	1.243.179	1.040.238

NOTER

2020

2019

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Den associerede virksomhed Freja & Ramsing GmbH. er under likvidation. Det er ledelsens forventning, at de foretagne udbetalinger modtaget fra selskabet er til fuld og endelig afregning af samtlige mellemværender samt stort set svarer til det endelige likvidationsprovenu for selskabet. Da likvidationen endnu ikke er afsluttet kan der forekomme ændringer, og ændringerne kan være væsentlige. Ledelsen forventer at likvidationen afsluttes i 2021.

Kompensationspakkerne for festivaller, koncertarrangører m.v. giver mulighed for at få dækket en del af omkostninger til deres underleverandører grundet aflysninger af arrangementer. På denne baggrund har ledelsen udarbejdet er skøn over de forventede kompensationer fra aflyste arrangementer som er indarbejdet i årsrapporten. Da selskabet ikke selv kan styre processen med ansøgning om kompensation er der væsentlig usikkerhed om den endelige opgørelse af kompensationsbeløbet.

2 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger.....	439.223	552.991
Andre omkostninger til social sikring	42.574	42.139
Personaleomkostninger i alt	481.797	595.130

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser.....	3.467.505	3.006.806	477.084	0
	3.467.505	3.006.806	477.084	0

NOTER

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med udløb om 15 til 51 måneder med en samlet restforpligtelse på 960.783 kr.

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 1.042.944 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Zaimo ApS for 2020 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.

Finansielle leasingaktiver indregnes under materielle anlægsaktiver – når visse kriterier er opfyldt - og dertil hørende forpligtelse indregnes under gældsforpligtelser.

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 posterings 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 posterings 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.

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	1-10 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.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 afhændelæssummen 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.

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 aktivets 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.