

Ztuff ApS
Hammervej 1
2970 Hørsholm
CVR-nr. 34891346

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.06.2019

Dirigent

Navn: Geir Magnus Jansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ztuff ApS
Hammervej 1
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 34891346
Hjemsted: Hørsholm
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Geir Magnus Jansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Ztuff ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 19.06.2019

Direktion

Geir Magnus Jansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Ztuff ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ztuff ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 19.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jens Lauridsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34323

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive internetbaseret auktionsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed. Selskabet har retten til at drive virksomheden Lauritz.com i Hørsholm og Hillerød.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 1.995 t.kr. og anses af ledelsen som utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele deres anpartskapital, og selskabet forventer at kunne reetablere hele anpartskapitalen via egen indtjening de kommende år eller via koncerntilskud. Det er ledelsens vurdering, at selskabet ved egen indtjening kan opretholde kapitalberedskabet til fortsat drift.

Derudover forventes det, at betingelserne for fravalg af revision ligeledes gør sig gældende i 2019.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.211.532	2.600.497
Personaleomkostninger	2	(2.500.414)	(3.543.120)
Af- og nedskrivninger		<u>(420.959)</u>	<u>(319.472)</u>
Driftsresultat		(1.709.841)	(1.262.095)
Andre finansielle indtægter	3	0	2.808.972
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(285.131)</u>	<u>(387.407)</u>
Årets resultat		<u>(1.994.972)</u>	<u>1.159.470</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.994.972)</u>	<u>1.159.470</u>
		<u>(1.994.972)</u>	<u>1.159.470</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		4.770.000	5.130.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	4.770.000	5.130.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.780	40.366
Indretning af lejede lokaler		54.063	19.857
Materielle anlægsaktiver	6	66.843	60.223
Anlægsaktiver		4.836.843	5.190.223
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		320.152	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	44.759
Andre tilgodehavender		170.775	250.902
Tilgodehavender		490.927	295.661
Likvide beholdninger		212.116	91.788
Omsætningsaktiver		703.043	387.449
Aktiver		5.539.886	5.577.672

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.501.392)</u>	<u>(1.506.420)</u>
Egenkapital		<u>(3.421.392)</u>	<u>(1.426.420)</u>
Anden gæld		<u>5.400.000</u>	<u>4.662.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>5.400.000</u>	<u>4.662.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	0	900.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.871	554.182
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.633.114	101.500
Anden gæld	8	<u>852.293</u>	<u>786.410</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.561.278</u>	<u>2.342.092</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.961.278</u>	<u>7.004.092</u>
Passiver		<u>5.539.886</u>	<u>5.577.672</u>
Going concern	1		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(1.506.420)	(1.426.420)
Årets resultat	0	(1.994.972)	(1.994.972)
Egenkapital ultimo	80.000	(3.501.392)	(3.421.392)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele deres anpartskapital, og selskabet forventer at kunne reetablere hele anpartskapitalen via egen indtjening de kommende år eller via koncerntilskud.

Det er ledelsens vurdering at selskabet kan oprette tilstrækkeligt kapitalberedskab til fortsat drift, da der er indgået aftaler med væsentlige gældsforpligtelser om passende afdragsprofiler henset til selskabets likvide situation.

Indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser pr. 31.12.2018 er derfor foretaget ud fra en forudsætning om going concern.

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.234.373	3.236.996
Pensioner	207.698	218.598
Andre omkostninger til social sikring	54.446	56.294
Andre personaleomkostninger	3.897	31.232
	2.500.414	3.543.120
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	9

	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Gældseftergivelse o.l.	0	2.808.972
	0	2.808.972

	2018	2017
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	9.643	0
Renteomkostninger i øvrigt	275.488	387.407
	285.131	387.407

Noter

	Erhvervede lignende rettigheder kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	5.400.000
Kostpris ultimo	5.400.000
Af- og nedskrivninger primo	(270.000)
Årets afskrivninger	(360.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(630.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.770.000

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	148.078	99.281
Tilgange	0	67.579
Kostpris ultimo	148.078	166.860
Af- og nedskrivninger primo	(107.712)	(79.424)
Årets afskrivninger	(27.586)	(33.373)
Af- og nedskrivninger ultimo	(135.298)	(112.797)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.780	54.063

7. Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet anden gæld består af gæld, hvor afdrag forfalder når selskabets likviditet tillader dette.

	2018 kr.	2017 kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	534.042	273.600
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	46.304	124.200
Feriepengeforpligtelser	271.947	388.610
	852.293	786.410

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af gældseftergivelse mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftale-perioden. Aftaleperioden udgør 15 år, hvilket tilsvare afskrivningsperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.