

ÅRSRAPPORT



1. januar til 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Kolding, den 28. juni 2024

Alex Aunsbjerg Nielsen

Årsrapportens indhold

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar til 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til resultatopgørelse og balance	13

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023 for Zapbil A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 28. juni 2024

Direktion:

Alex Aunsbjerg Nielsen

Bestyrelse:

Henrik Sommer Sørensen
formand

Steffen Damborg

Alex Aunsbjerg Nielsen

Kim Falk Kramer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Zapbil A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Zapbil A/S for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 28. juni 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Kløvborg
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne19692

Selskabsoplysninger

Selskab: Zapbil A/S
Platinvej 3
6000 Kolding
CVR-nr.: 35 48 42 48

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse: Henrik Sommer Sørensen, formand
Steffen Damborg
Alex Aunbjerg Nielsen
Kim Falk Kramer

Direktion: Alex Aunbjerg Nielsen

Revision: BDO Statautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Apark 8A, 7. sal
6000 Kolding
CVR-nr.: 20 22 26 70

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med køb, salg og udlejning af biler samt at sælge administrationsydelse og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I regnskabsåret 2023 har selskabet oplevet en negativ udvikling i resultatet, i det resultatopgørelsen viser et underskud på - 406 t.kr. sammenlignet med et overskud på 1.391 t.kr. sidste år. Selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 594 t.kr.

Forventet udvikling

Vi er ikke tilfredse med det opståede underskud i regnskabsåret 2023. Vi er dog optimistiske og forventer et positivt resultat for 2024. Vi vil fortsætte med at fokusere på at forbedre vores forretningsstrategi og effektivisere vores aktiviteter for at opnå bedre økonomiske resultater.

Begivenheder efter statusdagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. Årsrapporten aflægges derfor efter uændrede regnskabsprincipper og efter princippet om going concern.

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Zapbil A/S for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets omsætning stammer fra salg og udlejning af biler i Danmark samt salg af administrationsydelser og hermed beslægtet virksomhed.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der affholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, markedsføring, lager og værksted samt administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger, pensioner, sociale omkostninger og øvrige personalerelaterede omkostninger. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursreguleringer på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne virksomheder.

AAN Holding ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af AAN Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatning med danske virksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i virksomhederne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Udviklingsomkostninger

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Udviklingsomkostninger, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktion-, salgs- og administrationsomkostningerne samt selve udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3-5 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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. Der er ved målingen af kostprisen ikke indregnet renter.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende låne/udlejnings- og demovogne betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtigelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet objektive indikationer på værdiforringelse. Tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "tilgodehavende selskabsskat" eller "skyldig selskabsskat".

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som indregnes under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Andre gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	2023 (DKK)	2022 (DKK)
Bruttoresultat	8.823.602	7.895.153
1 Personaleomkostninger	-8.672.401	-5.233.834
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-186.794	-274.711
Resultat af primær drift	-35.593	2.386.608
2 Finansielle indtægter	462	177
3 Finansielle omkostninger	-483.434	-599.784
Resultat før skat	-518.565	1.787.001
4 Skat af årets resultat	112.865	-396.161
Årets resultat	-405.700	1.390.840
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte	0	1.390.840
Overført resultat	-405.700	0
Disponeret i alt	-405.700	1.390.840

Balance pr. 31. december

Note	2023 (DKK)	2022 (DKK)
AKTIVER		
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter	47.159	159.552
Immaterielle anlægsaktiver i alt	47.159	159.552
6 Driftsmateriel og inventar	4.569	50.509
Materielle anlægsaktiver i alt	4.569	50.509
Anlægsaktiver i alt	51.728	210.061
Varebeholdninger	244.818	915.927
Tilgode fra salg og tjenesteydelser	61.553	159.899
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.086.650	5.544.679
Udskudte skatteaktiver	54.499	
Tilgodehavende Selskabsskat	26.536	0
Andre tilgodehavender	852.462	412.519
Periodeafgrænsningsposter	2.232	0
Tilgodehavender i alt	9.083.932	6.117.097
Likvide beholdninger	576.992	0
Omsætningsaktiver i alt	9.905.742	7.033.024
Aktiver i alt	9.957.470	7.243.085

Balance pr. 31. december

Note	2023 (DKK)	2022 (DKK)
PASSIVER		
Aktiekapital	500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger	34.892	122.559
Overført overskud	59.408	377.441
Forslag til udbytte	0	1.390.840
Egenkapital	594.300	2.390.840
Hensættelse til udskudt skat	0	31.831
Hensatte forpligtelser i alt	0	31.831
Gæld til pengeinstitutter	1.416.100	438.569
Leverandører af varer og tjenesteydelser	200.649	25.556
Modtagne forudbetalinger fra kunder	337.500	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.494.727	0
Skyldig selskabsskat	0	431.696
Anden gæld	5.914.194	3.924.593
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.363.170	4.820.414
Gældsforpligtelser i alt	9.363.170	4.820.414
Passiver i alt	9.957.470	7.243.085

7 Eventualposter og andre forpligtelser

8 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december

Note

	Aktiekapital (DKK)	Reserve for udviklings- omkostninger (DKK)	Overført overskud (DKK)	Forslag til udbytte (DKK)	I alt (DKK)
Saldo pr. 1. januar 2023	500.000	122.559	377.441	1.390.840	2.390.840
Betalt udbytte				-1.390.840	-1.390.840
Forslag til resultatdisponering	0	0	-405.700	0	-405.700
Reserve for udviklingsomk., tilgang og afgang	0	8.126	-8.126	0	0
Reserve for udviklingsomk., afskrivning	0	-120.519	120.519	0	0
Skat af egenkapitalbevægelser	0	24.726	-24.726	0	0
Saldo pr. 31. december 2023	500.000	34.892	59.408	0	594.300

Noter til resultatopgørelse og balance

	2023 (DKK)	2022 (DKK)
Note 1: Personaleomkostninger		
Lønninger	7.902.520	4.791.028
Pensioner	675.821	385.340
Andre omkostninger til social sikring	94.060	57.466
	8.672.401	5.233.834
Gennemsnitligt antal beskæftigede	14	11
Note 2: Finansielle indtægter		
Andre renteindtægter	462	177
	462	177
Note 3: Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	179.088	553.731
Andre finansielle omkostninger	304.346	46.053
	483.434	599.784
Note 4: Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-26.535	431.697
Ændring i udskudt skat	-86.330	-35.536
	-112.865	396.161
Note 5: Immaterielle anlægsaktiver		
		Udviklings- projekter (DKK)
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2023		863.557
Årets tilgange		8.126
Anskaffelsessum pr. 31. december 2023		871.683
Afskrivninger pr. 1. januar 2023		704.005
Årets afskrivninger		120.519
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december 2023		824.524
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023		47.159

Noter til resultatopgørelse og balance

Note 6: Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel og inventar (DKK)
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2023	866.524
Årets tilgange	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum pr. 31. december 2023	866.524
Afskrivninger pr. 1. januar 2023	816.015
Årets afskrivninger	45.940
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december 2023	861.955
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	4.569

Note 7: Eventualposter og andre forpligtelser

Eventualforpligtigelser

Selskabet har påtaget sig leasing- og tilbagekøbsforpligtelser i forbindelse med indgåede operationelle leasingaftaler på t.kr. 34.472.

Selskabet har til sikkerhed for pengeinstituts engagementer med Aunsbjerg A/S og Billi Billi ApS (t.kr. 93.690) stillet selvskyldnerkaution.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Aunsbjerg-koncernen. Som sambeskattet selskab hæfter selskabet solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Note 8: Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejede minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af

Aunsbjerg & Co Invest ApS, CVR-nr. 28 89 42 79, Platinvej 3, 6000 Kolding

Zapbil A/S' regnskab er konsolideret ind i koncernregnskabet for AAN Holding ApS.

<u>Konsoliderende modervirksomheder</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af koncernregnskab</u>
AAN Holding ApS, CVR-nr. 42 93 19 26	Kolding	www.cvr.dk