

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

ÅRSRAPPORT



1. januar til 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Kolding, den 22. juni 2023

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 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til resultatopgørelse og balance	13

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 09. juni 2023

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 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklærings-standard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 revisors 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 09. juni 2023

BDO Statautoriseret 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 Åpark 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 administrationsydelser og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2022 udviser et resultat på t.kr. 1391 mod t.kr. 601 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på t.kr. 2.391.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat for 2023 lavere end 2022, grundet investering i udvidelse af aktiviteten.

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 2022

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Zapbil A/S for 2022 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 afholdes 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 liniært 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 linjære 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 salgpris 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	2022 (DKK)	2021 (DKK)
Bruttoresultat	7.895.153	6.797.419
1 Personaleomkostninger	-5.233.834	-5.735.485
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-274.711	-441.269
Resultat af primær drift	2.386.608	620.665
2 Finansielle indtægter	177	187.637
3 Finansielle omkostninger	-599.784	-36.833
Resultat før skat	1.787.001	771.469
4 Skat af årets resultat	-396.161	-170.655
Årets resultat	1.390.840	600.814
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte	1.390.840	535.977
Overført resultat	0	64.837
Disponeret i alt	1.390.840	600.814

Balance pr. 31. december

Note	2022 (DKK)	2021 (DKK)
AKTIVER		
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter	159.552	287.449
Immaterielle anlægsaktiver i alt	159.552	287.449
6 Driftsmateriel og inventar	50.509	98.099
Materielle anlægsaktiver i alt	50.509	98.099
Anlægsaktiver i alt	210.061	385.548
Varebeholdninger	915.927	4.565.287
Tilgode fra salg og tjenesteydelser	159.899	89.264
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.544.679	2.431.491
Andre tilgodehavender	412.519	560.155
Periodeafgrænsningsposter	0	4.800
Tilgodehavender i alt	6.117.097	3.085.710
Likvide beholdninger	0	12.866.050
Omsætningsaktiver i alt	7.033.024	20.517.047
Aktiver i alt	7.243.085	20.902.595

Balance pr. 31. december

Note	2022 (DKK)	2021 (DKK)
PASSIVER		
Aktiekapital	500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger	122.559	222.319
Overført overskud	377.441	277.681
Forslag til udbytte	1.390.840	535.977
Egenkapital	2.390.840	1.535.977
Hensættelse til udskudt skat	31.831	67.367
Hensatte forpligtelser i alt	31.831	67.367
7 Langfristet gæld	0	342.970
Langfristet gæld i alt	0	342.970
Gæld til pengeinstitutter	438.568	125
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.556	76.935
Skyldig selskabsskat	431.697	240.230
Anden gæld	3.924.593	18.638.991
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.820.414	18.956.281
Gældsforpligtelser i alt	4.820.414	19.299.251
Passiver i alt	7.243.085	20.902.595
8 Eventualposter og andre forpligtelser		
9 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december

Note

	Aktiekapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
	(DKK)	(DKK)	(DKK)	(DKK)	(DKK)
Saldo pr. 1. januar 2022	500.000	222.319	277.681	535.977	1.535.977
Betalt udbytte				-535.977	-535.977
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	1.390.840	1.390.840
Reserve for udviklingsomk., tilgang og afgang	0	19.710	-19.710	0	0
Reserve for udviklingsomk., afskrivning	0	-147.607	147.607	0	0
Skat af egenkapitalbevægelser	0	28.137	-28.137	0	0
Saldo pr. 31. december 2022	500.000	122.559	377.441	1.390.840	2.390.840

Noter til resultatopgørelse og balance

	2022 (DKK)	2021 (DKK)
Note 1: Personaleomkostninger		
Lønninger	4.791.028	5.303.269
Pensioner	385.340	370.688
Andre omkostninger til social sikring	57.466	61.528
	5.233.834	5.735.485
Gennemsnitligt antal beskæftigede	11	11
Note 2: Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	177	187.637
	177	187.637
Note 3: Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	553.731	0
Andre finansielle omkostninger	46.053	36.833
	599.784	36.833
Note 4: Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	431.697	240.230
Ændring i udskudt skat	-35.536	-69.575
Regulering af skat tidligere år	0	0
	396.161	170.655
Note 5: Immaterielle anlægsaktiver		
		Udviklings- projekter (DKK)
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2022		843.847
Årets tilgange		19.710
Anskaffelsessum pr. 31. december 2022		863.557
Afskrivninger pr. 1. januar 2022		556.398
Årets afskrivninger		147.607
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december 2022		704.005
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022		159.552

Noter til resultatopgørelse og balance

Note 6: Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel og inventar (DKK)
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2022	858.693
Årets tilgange	7.831
Årets afgang	0
Anskaffelsessum pr. 31. december 2022	866.524
Afskrivninger pr. 1. januar 2022	760.594
Årets afskrivninger	55.421
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december 2022	816.015
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022	50.509

Note 7: Langfristet gæld

	Gæld i alt pr. 31. december 2022 (DKK)	Heraf afdrag næste år (DKK)	Restgæld efter 5 år (DKK)	Gæld i alt pr. 31. december 2021 (DKK)	Heraf afdrag 2022 (DKK)
Covid19 lån	342.970	342.970	0	342.970	0
Saldo pr. 31. december	342.970	342.970	0	342.970	0

Note 8: Eventualposter og andre forpligtelser

Eventualforpligtigelser

Selskabet har påtaget sig leasingforpligtigelser i forbindelse med indgåede operationelle leasingaftaler på t.kr. 14.701.

Selskabet har til sikkerhed for pengeinstituts engagementer med Aunsbjerg A/S og Billi Billi ApS (t.kr. 84.209) 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 9: Nærtstående parter

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

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