

## Zenbody ApS

Kirke Værløsevej 14  
3500 Værløse

CVR.nr.: 36 70 16 09

## ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(2. regnskabsår)

Arsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
28. maj 2017

---

Bo Voigt  
Dirigent

Medlem af FORENINGEN DANSKE REVISORER

**Indehaver:**  
**Registreret Revisor FDR**  
**Søren Skree Nielsen, HD**

**Københavnsvej 228 · 4600 Køge**  
**sn@knrevision.dk**  
**Danske Bank: 4865-3456 022 766**

**Telefon: 56 63 37 37**  
**Telefax: 56 63 37 32**  
**CVR-nr.: 14 14 93 41**

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Ledelsesberetning	7.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	11.
Balance pr. 31/12 2016	12.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Zenbody ApS  
Kirke Værløsevej 14  
3500 Værløse

CVR.nr.: 36 70 16 09

Hjemstedskommune: Furesø

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 19/3 2015

### Bankforbindelse:

Danske Bank  
Brogade 3  
4600 Køge

### Direktion

Martin Duun Thygesen

### Revisor

Køge Nord Revision

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Zenbody ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for efterfølgende regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 28. maj 2017

**Direktion**

.....  
Martin Duun Thygesen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Zenbody ApS

### Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Zenbody ApS for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 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 udvidet gennemgang af årsregnskabet

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og gældende dansk standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at jeg overholder revisorloven og danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min 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 jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**ANDRE ERKLÆRINGER**

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Fremhævelse af forhold vedrørende regnskabet**

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne. Der henvises til note om Going Concern. Revisionen er enig i ledelsens vurdering og beskrivelse.

Selskabets kapitalforhold og negative drift giver usikkerhed om fortsat drift. Grundet den af moderselskabet afgivne tilbagetrædelseserklæring aflægges regnskabet efter principperne for fortsat drift. Revisionen henviser til noten om Going Concern og revisionen er enig i ledelsens vurdering og beskrivelse.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Køge, den 28. maj 2017

Køge Nord Revision

(CVR.nr. 14 14 93 41)

Søren Skree Nielsen  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive virksomhed med wellness og hermed belægtet virksomhed.

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

Selskabets driftsresultat er utilfredsstillende.

Ledelsen arbejder intensivt på at styrke indtjeningen fremadrettet. Ledelsen forventer kapitalen retableret inden for en periode på 2-3 år.

Der henvises også til noten "Going Concern".

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsåret afslutning.

### **Egne kapitalandele**

Selskabet ejer ikke egne kapitalandele.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u> <small>(10 mdr.)</small>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>237.044</b>	<b>60.700</b>
<b>1</b> Personalemkostninger	<u>-394.041</u>	<u>-408.875</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-156.997</b>	<b>-348.175</b>
Finansielle omkostninger	<u>-15.283</u>	<u>-4.535</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-172.280</b>	<b>-352.710</b>
<b>2</b> Skat af årets resultat	<u>37.715</u>	<u>77.596</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>-134.565</b></u>	<u><b>-275.114</b></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-134.565</u>	<u>-275.114</u>
<b>I ALT</b>	<u><b>-134.565</b></u>	<u><b>-275.114</b></u>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u> (10 mdr.)
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.452	16.889
Andre tilgodehavender	<u>37.715</u>	<u>77.596</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>69.167</u></b>	<b><u>94.485</u></b>
Likvide beholdninger	<u>68.548</u>	<u>46.605</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>137.715</u></b>	<b><u>141.090</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>137.715</u></b>	<b><u>141.090</u></b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(10 mdr.)
	50.000	50.000
<b>3</b>	<u>-409.679</u>	<u>-275.114</u>
	<b><u>-359.679</u></b>	<b><u>-225.114</u></b>
<b>4</b>	<u>381.748</u>	<u>271.031</u>
	<b><u>381.748</u></b>	<b><u>271.031</u></b>
	21.874	24.083
	<u>93.772</u>	<u>71.090</u>
	<b><u>115.646</u></b>	<b><u>95.173</u></b>
	<b><u>497.394</u></b>	<b><u>366.204</u></b>
	<b><u>137.715</u></b>	<b><u>141.090</u></b>
<b>5</b>		
<b>6</b>		

## NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u> (10 mdr.)
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	380.814	389.715
Pensionsbidrag	7.500	0
Andre omkostninger til social sikring	5.727	7.291
Øvrige personalemkostninger	0	11.869
	<u>394.041</u>	<u>408.875</u>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	-77.596	0
Regulering af udskudt skat	39.881	-77.596
	<u>-37.715</u>	<u>-77.596</u>
<b>Note 3 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-275.114	0
Årets resultat	-134.565	-275.114
	<u>-409.679</u>	<u>-275.114</u>
<b>Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Ansvarlig lånekapital	<u>381.748</u>	<u>271.031</u>
Gæld i alt	<u>381.748</u>	<u>271.031</u>
Langfristet gæld	<u>381.748</u>	<u>271.031</u>
<b>Note 5 - Eventualforpligtelser</b>		

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Zendata Holding ApS for skat af koncernens sam-beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Selskabets leasingforpligtelser ifølge kontrakt udgør kr. 82.331.

## NOTER

2016

2015

(10 mdr.)

### Note 6 - Going concern

Selskabets egenkapital er negativ som følge af, at selskabets drift i regnskabsåret fortsat har udvist underskud.

Selskabets ledelse forventer, at kapitalen kan reableres ved fremadrettet positiv drift. I henhold til Selskabsloven påhviler det ledelsen at afholde en generalforsamling med henblik på beskrivelse og sikring af de foranstaltninger, der skal træffes for at sikre kapitalens reablering eller om fornødent at foretage det nødvendige med henblik på opløsning af selskabet.

Grundet den usikre situation er selskabets ejer trådt tilbage overfor øvrige kreditorer for sit mellemværende med selskabet kr. 381.748. Dette med henblik på, at sikre selskabets arbejdskapital. Om fornødent kan beløbet kr. 381.748 anvendes helt eller delvist til genoprettelse af selskabets kapital ved konvertering til ansvarlig kapital.