

Zenbody ApS

Kvædehaven 58
2600 Glostrup

CVR.nr.: 36 70 16 09

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 19/3 2015 - 31/12 2015

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
13. maj 2016

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

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Ledelsesberetning	7.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8.
Resultatopgørelse 19/3 2015 - 31/12 2015	11.
Balance pr. 31/12 2015	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Zenbody ApS
Kvædehaven 58
2600 Glostrup

CVR.nr.: 36 70 16 09

Hjemstedskommune: Albertslund

Regnskabsperiode: 19/3 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 19/3 2015

Bankforbindelse:

Danske Bank
Brogade 3
4600 Køge

Direktion

Bo Voigt

Revisor

Køge Nord Revision

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19/3 2015 - 31/12 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 12. maj 2016

Direktion

.....
Bo Voigt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Zenbody ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Jeg har revideret årsregnskabet for

Zenbody ApS

for regnskabsåret 19/3 2015 - 31/12 2015 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19/3 2015 - 31/12 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på følgende:

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2015 er negativ som følge af underskud i 2015. Det bemærkes, at ledelsen har forventning om, at selskabet vil opnå et positivt driftsresultat for regnskabsåret 2016.

Selskabets ejer har endvidere tilkendegivet fortsat støtte, samt afgivet tilbagetrædelseserklæring.

På baggrund af ovenstående forhold er vi enige i ledelsens valg af going concern som regnskabsprincip.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Køge, den 12. maj 2016

Køge Nord Revision

Søren Skree Nielsen
Registreret revisor

(CVR.nr. 14 14 93 41)

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Usædvanlige forhold vedrørende årsrapporten

Der er ikke usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et forbedret resultat.

Selskabet forventer fremadrettet at kunne retablere selskabets kapital ved egen indtjening. Selskabets moderselskab har finansieret den tabsgivende drift for indeværende regnskabsår og har således et tilgodehavende på kr. 271.031. Der foreligger tilbagetrædelseserklæring fra moderselskabet vedr. nævnte beløb.

Ledelsen aflægger med disse bemærkninger regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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 kontrakternes løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi 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.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationværdi.

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 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 19/3 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>
	(10 mdr.)
BRUTTORESULTAT	60.701
1 Personalemkostninger	-408.876
DRIFTSRESULTAT	-348.175
Finansielle omkostninger	-4.535
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-352.710
2 Skat af årets resultat	77.596
ÅRETS RESULTAT	-275.114
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	-275.114
I ALT	-275.114

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015</u> (10 mdr.)
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.889
2	Udsudte skatteaktiver	<u>77.596</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>94.485</u>
	Likvide beholdninger	<u>46.605</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>141.090</u>
	AKTIVER I ALT	<u>141.090</u>

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>
		(10 mdr.)
3	Virksomhedskapital	50.000
4	Overført resultat	<u>-275.114</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-225.114</u>
5	Anden langfristet gæld	<u>271.031</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>271.031</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.083
2	Selskabsskat	0
	Anden gæld	<u>71.090</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>95.173</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>366.204</u>
	PASSIVER I ALT	<u>141.090</u>
6	Eventualforpligtelser	
7	Going concern	

NOTER

	2015
	(10 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger	
Gager og lønninger	389.715
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	7.291
Øvrige personalemkostninger	11.870
	408.876
Note 2 - Skat	
Skat af årets resultat:	
Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-77.596
	-77.596
Skyldig skat for året	
Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Betalt ordinær acontoskat	0
Restskat	0
Skyldig skat for dette år i alt	0
Selskabsskatter inkl. tidligere år	
Skyldige selskabsskatter i alt	0
Note 3 - Selskabskapital	
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	50.000
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.	
Note 4 - Overført resultat	
Overført resultat primo	0
Årets resultat	-275.114
	-275.114

NOTER

	2015
	(10 mdr.)
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser	
Ansvarlig lånekapital	<u>271.031</u>
Gæld i alt	<u>271.031</u>
Langfristet gæld	<u>271.031</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med følgende selskaber:

Zendata ApS

Zendata Hosting ApS

Zendata Holding ApS

Selskabet hæfter solidarisk for sambeskatningskredsens skattebetalinger.

Selskabets leasingforpligtelser ifølge kontrakt udgør kr. 145.290.

Note 7 - Going concern

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

Selskabets ledelse forventer, at kapitalen kan reetableres ved fremadrettet positiv drift.

Grundet den usikre situation er selskabets ejer trådt tilbage overfor øvrige kreditorer for sit mellemværende med selskabet kr. 271.031. Dette med henblik på, at sikre arbejdskapitalen i selskabet.