

Zpey ApS

Cedervej 2, 7400 Herning

CVR-nr. 37 54 85 45



Årsrapport 2016

(fra selskabets stiftelse 15. februar - 31. december 2016)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8. juni 2017

Som dirigent:

Michael Nymanh



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 15. februar - 31. december 2016	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Zpey ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 15. februar - 31. december 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

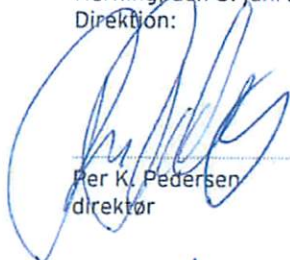
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 15. februar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

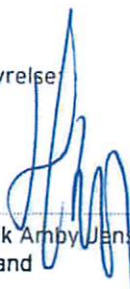
Herning, den 8. juni 2017

Direktion:



Per K. Pedersen
direktør

Bestyrelse:



Henrik Amby Jensen
formand



Per K. Pedersen



Torben L. Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Zpey ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Zpey ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 15. februar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt 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.

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 15. februar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af kildeskatteloven vedrørende A-skat

Selskabet har ikke angivet korrekt A-skat, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aalborg, den 8. juni 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Hans B. Vistisen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Zpey ApS
Adresse, postnr., by	Cedervej 2, 7400 Herning
CVR-nr.	37 54 85 45
Stiftet	15. februar 2016
Hjemstedskommune	Herning
Regnskabsår	15. februar - 31. december 2016
Bestyrelse	Henrik Amby Jensen, formand Per K. Pedersen Torben L. Sørensen
Direktion	Per K. Pedersen, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9100 Aalborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er design, udvikling, produktion, import og eksport af udstyr til lystfiskeri, herunder specielt fluefiskeri, samt anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden er stiftet den 15. februar 2016, hvorfor denne årsrapport omfatter selskabets første regnskabsår.

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på 281.894 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på 156.894. Virksomhedens underskud i 2016 skyldes primært, at det er virksomhedens første regnskabsår, og at der i den forbindelse er afholdt yderligere omkostninger.

Virksomheden har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af reglerne om kapitaltab. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig drift. Der forventes et positivt resultat i 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 15. februar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016 11 mdr.
	Bruttotab	-280.665
2	Personaleomkostninger	-87.207
	Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-10.000
	Resultat før finansielle poster	-377.872
	Finansielle indtægter	696
	Finansielle omkostninger	-29.144
	Resultat før skat	-406.320
3	Skat af årets resultat	124.426
	Årets resultat	-281.894
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-281.894
		-281.894

Årsregnskab 15. februar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	Åbningsbalance pr. 15. februar 2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	40.000	0
		40.000	0
	Anlægsaktiver i alt	40.000	0
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	880.246	0
	Forudbetalinger for varer	212.972	0
		1.093.218	0
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	203.033	0
	Udskudte skatteaktiver	124.426	0
	Andre tilgodehavender	42.385	0
	Periodeafgrænsningsposter	8.772	0
		378.616	0
	Likvide beholdninger	0	125.000
	Omsætningsaktiver i alt	1.471.834	125.000
	AKTIVER I ALT	1.511.834	125.000

Årsregnskab 15. februar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	Åbningsbalance pr. 15. februar 2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
4	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-281.894	0
	Egenkapital i alt	-156.894	125.000
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	165.000	0
6	Hensatte forpligtelser i alt	165.000	0
	Gældsforpligtelser		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	440.050	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	424.463	0
		864.513	0
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	493.853	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.168	0
	Anden gæld	74.194	0
		639.215	0
	Gældsforpligtelser i alt	1.503.728	0
	PASSIVER I ALT	1.511.834	125.000

- 1 Anvendt regnskabspraksis
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 15. februar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 15. februar 2016	125.000	0	125.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	-281.894	-281.894
Egenkapital 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>-281.894</u>	<u>-156.894</u>

Årsregnskab 15. februar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zpey ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsrapporten for 2016 omfatter perioden fra selskabets stiftelse 15. februar - 31. december 2016 og er selskabets første regnskabsår.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og andre eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 15. februar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	5 år
----------	------

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden på 5 år.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 15. februar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgs- sum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 15. februar - 31. december

Noter

kr.	2016 11 mdr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	84.100
Andre omkostninger til social sikring	568
Andre personaleomkostninger	2.539
	<u>87.207</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>
Antal ansatte på balancedagen	<u>1</u>

kr.	2016 11 mdr.
3 Skat af årets resultat	
Årets regulering af udskudt skat	-124.426
	<u>-124.426</u>

4 Anpartskapital

Anpartskapitalen har udviklet sig således de seneste 2 år:

kr.	2016	Åbningsbalance pr. 15. februar 2016
Saldo primo	125.000	0
Stiftelse	0	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

I vilkårene for ansvarligt lån fra ejerkredsen på 890 t.kr. kan selskabet fra udstedelsen forlange det ansvarlige lån konverteret til selskabskapital i Zpey ApS, idet ombytningskursen er kurs 100, og ombytningsforholdet er 1 til 1. Dagsværdien af konverteringsretten er uvæsentlig. For disse potentielle nye anpartar gælder samme regler som for de på långivningstidspunktet værende anpartar i selskabet.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

6 Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantihensættelser med 165 t.kr. Garantihensættelser udgør forventede garantiomkostninger i henhold til garantiforpligtelser ved salg af varer.

Årsregnskab 15. februar - 31. december

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 24 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 6 måneder. Endvidere omfatter forpligtelser operationelle leasingkontrakter på biler og it-udstyr på i alt 115 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 2 år.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker, kreditorer og øvrige leverandører er der stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af 494 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 1.459 t.kr.