



Zpey ApS

Cedervej 2
7400 Herning
CVR-nr. 37548545

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.09.2020

Per Koustrup Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2019	8
Balance pr. 31.12.2019	9
Egenkapitalopgørelse for 2019	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Zpey ApS

Cedervej 2

7400 Herning

CVR-nr.: 37548545

Hjemsted: Herning

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Jacob Møller Jensen, formand

Andreas Lyngø

Per Koustrup Pedersen

Jacob Frederik Christensen

Simon Møller

Direktion

Per Koustrup Pedersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Zpey ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21.09.2020

Direktion

Per Koustrup Pedersen

direktør

Bestyrelse

Jacob Møller Jensen

formand

Andreas Lyngø

Per Koustrup Pedersen

Jacob Frederik Christensen

Simon Møller

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Zpey ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Zpey ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, 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 bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold" giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi er tiltrådt som revisor for selskabet efter balancedagen. Vi har af den årsag ikke haft mulighed for at foretage en fysisk optælling af selskabets varelager pr. 31.12.2019. Vi tager derfor forbehold for tilstedeværelsen af selskabets varebeholdninger pr. 31.12.2019 og dermed også værdiansættelsen heraf.

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold

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 den 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.

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af kildeskatteloven

Selskabet har ikke rettidigt indeholdt kildeskat på lønudbetalinger, hvilket er i strid med kildeskattelovens bestemmelser, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Overtrædelse af selskabsloven

Selskabet har i løbet af regnskabsåret ydet lån til selskabets ejer, hvilket er i strid med selskabsloven § 210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet i henhold til gældende lovgivning, hvilket er nærmere beskrevet i note 10.

Aarhus, den 21.09.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Morten Gade Steinmetz

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34145

Ledelsesberetning

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.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 410 t.kr., hvorefter egenkapital er negativ med 522 t.kr. Ledelsen anser den økonomiske udvikling som utilfredsstillende.

Selskabet er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens §119 omkring kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at reetablering af kapitalforholdene ville kunne ske gennem den løbende drift over de kommende år. Selskabet har efter balancedagen skiftet ejerkreds. Den nye ejerkreds har stillet lån til rådighed for selskabet, og selskabet forventer dermed at have tilstrækkelig likviditet til den fremtidige drift. Der henvises endvidere til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling, der henvises ligeledes til note 2.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		193.717	389.549
Personaleomkostninger	3	(403.774)	(300.000)
Af- og nedskrivninger	4	(26.367)	(22.775)
Driftsresultat		(236.424)	66.774
Andre finansielle indtægter	5	8.788	43.202
Andre finansielle omkostninger	6	(72.409)	(82.146)
Resultat før skat		(300.045)	27.830
Skat af årets resultat	7	(109.702)	(6.942)
Årets resultat		(409.747)	20.888
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(409.747)	20.888
Resultatdisponering		(409.747)	20.888

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		11.667	16.667
Goodwill		10.000	20.000
Immaterielle aktiver	8	21.667	36.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.968	39.537
Materielle aktiver	9	38.968	39.537
Anlægsaktiver		60.635	76.204
Fremstillede varer og handelsvarer		1.591.945	1.768.965
Forudbetalinger for varer		149.590	0
Varebeholdninger		1.741.535	1.768.965
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		467.632	379.343
Udskudt skat		0	109.702
Andre tilgodehavender		10	23.255
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10	1.579	82.873
Periodeafgrænsningsposter		16.720	4.120
Tilgodehavender		485.941	599.293
Likvide beholdninger		1.867	0
Omsætningsaktiver		2.229.343	2.368.258
Aktiver		2.289.978	2.444.462

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(647.077)	(237.330)
Egenkapital		(522.077)	(112.330)
Andre hensatte forpligtelser		0	1.200
Hensatte forpligtelser		0	1.200
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	675.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	450.000
Langfristede gældsforpligtelser	11	0	1.125.000
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	11	1.125.000	0
Bankgæld		1.362.149	1.243.438
Modtagne forudbetalinger fra kunder		35.867	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.558	939
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		38.500	0
Anden gæld	12	185.981	186.215
Kortfristede gældsforpligtelser		2.812.055	1.430.592
Gældsforpligtelser		2.812.055	2.555.592
Passiver		2.289.978	2.444.462
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(237.330)	(112.330)
Årets resultat	0	(409.747)	(409.747)
Egenkapital ultimo	125.000	(647.077)	(522.077)

Noter

1 Going concern

Selskabet er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens §119 omkring kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at reetablering af kapitalforholdene ville kunne ske gennem den løbende drift over de kommende år. Selskabet har efter balancedagen skiftet ejerkreds. Den nye ejerkreds har stillet lån til rådighed for selskabet som forfalder ultimo 2022. Selskabet har på den baggrund tilstrækkelig likviditet til den fremtidige drift.

2 Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling.

3 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	399.314	300.000
Andre omkostninger til social sikring	4.460	0
	403.774	300.000
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

4 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	11.367	7.775
Nedskrivninger af immaterielle aktiver	15.000	15.000
	26.367	22.775

5 Andre finansielle indtægter

	2019 kr.	2018 kr.
Renteindtægter i øvrigt	6.349	15.882
Valutakursreguleringer	2.439	27.320
	8.788	43.202

6 Andre finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	70.760	70.570
Valutakursreguleringer	1.649	11.576
	72.409	82.146

7 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Ændring af udskudt skat	109.702	6.942
	109.702	6.942

8 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	25.000	50.000
Kostpris ultimo	25.000	50.000
Af- og nedskrivninger primo	(8.333)	(30.000)
Årets afskrivninger	(5.000)	(10.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(13.333)	(40.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.667	10.000

9 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	50.538
Tilgange	10.798
Kostpris ultimo	61.336
Af- og nedskrivninger primo	(11.001)
Årets afskrivninger	(11.367)
Af- og nedskrivninger ultimo	(22.368)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	38.968

10 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion kr.
Tilgodehavender	1.579
Rentefod (%)	10,05

11 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	675.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	450.000
	1.125.000

12 Anden gæld

	2019 kr.	2018 kr.
Moms og afgifter	23.791	59.980
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	159.990	80.000
Anden gæld i øvrigt	2.200	46.235
	185.981	186.215

13 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	251.400	27.000

14 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Global Wind Power Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret skadesløsbrev nom. 1.250 t.kr. i selskabets tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser, varebeholdninger, immaterielle samt materielle anlægsaktiver.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 2.270 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder vedrørende software.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til returvarer.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.