



Zpey ApS

Cedervej 2
7400 Herning
CVR-nr. 37548545

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2021

Per Koustrup Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Zpey ApS

Cedervej 2

7400 Herning

CVR-nr.: 37548545

Hjemsted: Herning

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Jacob Møller Jensen, formand

Jacob Frederik Christensen

Simon Møller

Per Koustrup Pedersen

Andreas Lyngø

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 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30.06.2021

Direktion

Per Koustrup Pedersen

direktør

Bestyrelse

Jacob Møller Jensen

formand

Jacob Frederik Christensen

Simon Møller

Per Koustrup Pedersen

Andreas Lyngø

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Zpey ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Zpey ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, 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 giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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.

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.

Erklæring 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. Forholdet er rettet i regnskabsåret.

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 30.06.2021

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 332 t.kr., hvorefter egenkapital er negativ med 854 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. Selskabets ejere har stillet lån til rådighed der først skal tilbagebetales 31. december 2022.

Covid-19 påvirkning har været stor, da de lukkede grænser har mindsket antallet af ture arrangeret af Zpey, samt manglende gæster i Zpey Lodge, der er af samme grund heller ikke solgt så mange fiskestænger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		282.734	193.717
Personaleomkostninger	2	(498.784)	(403.774)
Af- og nedskrivninger	3	(39.207)	(26.367)
Driftsresultat		(255.257)	(236.424)
Andre finansielle indtægter	4	44.728	8.788
Andre finansielle omkostninger	5	(124.684)	(72.409)
Resultat før skat		(335.213)	(300.045)
Skat af årets resultat	6	3.000	(109.702)
Årets resultat		(332.213)	(409.747)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(332.213)	(409.747)
Resultatdisponering		(332.213)	(409.747)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		79.732	0
Goodwill		0	10.000
Immaterielle aktiver	7	79.732	10.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.353	50.635
Materielle aktiver	8	51.353	50.635
Anlægsaktiver		131.085	60.635
Fremstillede varer og handelsvarer		1.665.513	1.591.945
Forudbetalinger for varer		328.198	149.590
Varebeholdninger		1.993.711	1.741.535
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		748.945	467.632
Udskudt skat		3.000	0
Andre tilgodehavender		9	10
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	114.434	1.579
Periodeafgrænsningsposter		14.586	16.720
Tilgodehavender		880.974	485.941
Likvide beholdninger		1.867	1.867
Omsætningsaktiver		2.876.552	2.229.343
Aktiver		3.007.637	2.289.978

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(979.290)	(647.077)
Egenkapital		(854.290)	(522.077)
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.948.830	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	1.948.830	0
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	10	1.151.482	1.125.000
Bankgæld		303.068	1.362.149
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	35.867
Leverandører af varer og tjenesteydelser		235.735	64.558
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		806	38.500
Anden gæld	11	222.006	185.981
Kortfristede gældsforpligtelser		1.913.097	2.812.055
Gældsforpligtelser		3.861.927	2.812.055
Passiver		3.007.637	2.289.978
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(647.077)	(522.077)
Årets resultat	0	(332.213)	(332.213)
Egenkapital ultimo	125.000	(979.290)	(854.290)

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. Selskabets ejere har stillet lån til rådighed der først skal tilbagebetales 31. december 2022. Endvidere har selskabet første halvår 2021 præsteret et positivt driftresultat og positivt cashflow, og har samme forventning til andet halvår.

2 Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Gager og lønninger	495.721	399.314
Andre omkostninger til social sikring	3.063	4.460
	498.784	403.774
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

3 Af- og nedskrivninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	18.343	10.000
Afskrivninger på materielle aktiver	20.864	16.367
	39.207	26.367

4 Andre finansielle indtægter

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	7.080	6.349
Valutakursreguleringer	37.648	2.439
	44.728	8.788

5 Andre finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	95.218	70.760
Valutakursreguleringer	29.466	1.649
	124.684	72.409

6 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Ændring af udskudt skat	(3.000)	109.702
	(3.000)	109.702

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	0	50.000
Tilgange	88.075	0
Kostpris ultimo	88.075	50.000
Af- og nedskrivninger primo	0	(40.000)
Årets afskrivninger	(8.343)	(10.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(8.343)	(50.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	79.732	0

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	86.336
Tilgange	21.582
Kostpris ultimo	107.918
Af- og nedskrivninger primo	(35.701)
Årets afskrivninger	(20.864)
Af- og nedskrivninger ultimo	(56.565)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	51.353

9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse bestod i 2019 af tilgodehavende hos et af ledelsesmedlemmerne, dette er indfriet i løbet af regnskabsåret 2020, men er indtil da renteberegnet med de efter selskabsloven gælder regler.

Ved udgangen af 2020 består tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse af et tilgodehavende hos en af anpartshaverne, der er renteberegnet med 10,05%.

10 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	675.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.151.482	450.000	1.948.830
	1.151.482	1.125.000	1.948.830

11 Anden gæld

	2020 kr.	2019 kr.
Moms og afgifter	115.452	23.791
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	104.872	159.990
Anden gæld i øvrigt	1.682	2.200
	222.006	185.981

12 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020 kr.	2019 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	252.700	251.400

13 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 3.006 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.

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.