

Zen Company ApS

Vejlsøvej 51, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 38 32 69 61

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. august 2020.

Mia Le
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Zen Company ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 25. august 2020

Direktion

Si Anh Le

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Zen Company ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zen Company ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 25. august 2020

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Martin Brinch Therkelsen

Statsautoriseret revisor
mne35449

Selskabsoplysninger

Selskabet	Zen Company ApS Vejlshøjvej 51 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 38 32 69 61
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Direktion	Si Anh Le
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med sidste år bestået i at drive engrohandel, investering og aktiebesiddelse samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -73 t.kr. mod -85 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 274 t.kr. mod -460 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har fortsat været præget af, at selskabet er i en opstarts- og udviklingsfase. Selskabet har i tidligere regnskabsår tabt hele sin egenkapital. Ledelsen forventer at egenkapitalen kan reetableres via driften de kommende år, og herunder via igangværende udviklingsprojekt. Selskabets anpartshaver samt daglig ledelse har tilkendegivet, at de vil opretholde de stillede kreditter samt stille den for driften fornødne likviditet til rådighed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zen Company ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til aflønning af selskabets ledelse i det forgangne regnskabsår. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab	-72.623	-84.659
3 Personaleomkostninger	360.000	-360.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	<u>-15.000</u>	<u>-15.000</u>
Driftsresultat	272.377	-459.659
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-48</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	272.329	-459.659
Skat af årets resultat	<u>1.886</u>	<u>-35</u>
Årets resultat	274.215	-459.694
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	274.215	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-459.694</u>
Disponeret i alt	274.215	-459.694

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
Goodwill	30.000	45.000
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	90.800	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>120.800</u>	<u>45.000</u>
Deposita	2.985	2.985
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.985</u>	<u>2.985</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>123.785</u>	<u>47.985</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	13.700	29.634
Forudbetalinger for varer	0	27.488
Varebeholdninger i alt	<u>13.700</u>	<u>57.122</u>
Udskudte skatteaktiver	38.842	36.956
Andre tilgodehavender	2.377	0
Tilgodehavender i alt	<u>41.219</u>	<u>36.956</u>
Likvide beholdninger	10.712	132.698
Omsætningsaktiver i alt	<u>65.631</u>	<u>226.776</u>
Aktiver i alt	<u>189.416</u>	<u>274.761</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	83.333	83.333
5 Overført resultat	-150.790	-425.004
Egenkapital i alt	-67.457	-341.671
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	0	360.000
Hensatte forpligtelser i alt	0	360.000
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Anden gæld	246.873	246.432
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	256.873	256.432
Gældsforpligtelser i alt	256.873	256.432
Passiver i alt	189.416	274.761

1 Usikkerhed om going concern

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Regnskabsåret har fortsat været præget af, at selskabet er i en opstarts- og udviklingsfase. Selskabet har i tidligere regnskabsår tabt hele sin egenkapital. Ledelsen forventer at egenkapitalen kan reetableres via driften de kommende år, og herunder via igangværende udviklingsprojekt. Selskabets anpartshaver samt daglig ledelse har tilkendegivet, at de vil opretholde de stillede kreditter samt stille den for driften fornødne likviditet til rådighed.		
2. Salgsomkostninger		
Husleje på 12.000 kroner om året. Kan opsiges med 1 måneds varsel.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>-360.000</u>	<u>360.000</u>
	<u>-360.000</u>	<u>360.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	<u>83.333</u>	<u>83.333</u>
	<u>83.333</u>	<u>83.333</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	-425.005	34.690
Årets overførte overskud eller underskud	<u>274.215</u>	<u>-459.694</u>
	<u>-150.790</u>	<u>-425.004</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Si Anh Le

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-902658729383
Tidspunkt for underskrift: 27-08-2020 kl.: 13:55:06
Underskrevet med NemID

NEM ID

Si Anh Le

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-902658729383
Tidspunkt for underskrift: 27-08-2020 kl.: 13:51:12
Underskrevet med NemID

NEM ID

Martin Brinch Therkelsen

Som Statsautoriseret revisor
På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker
RID: 91806732
Tidspunkt for underskrift: 27-08-2020 kl.: 20:23:49
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 9ab8e475XTM240393170

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.