

Forlaget Zebra ApS

CVR-nr. 41 06 57 29

Tonsbakken 16
2740 Skovlunde

Årsrapport 2020

(regnskabsperiode 7. januar 2020 - 30. juni 2020)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
16. december 2020



Torben Salomon
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 7. januar 2020 - 30. juni 2020 for Forlaget Zebra ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. januar 2020 - 30. juni 2020.

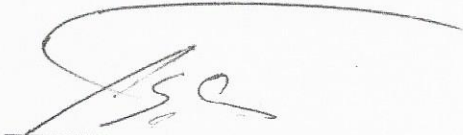
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 16. december 2020

I direktionen:

Morten Ingemann
Pedersen
Direktør



Torben Salomon
Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Forlaget Zebra ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Forlaget Zebra ApS for regnskabsåret 7. januar 2020 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Ethiske 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.

Ballerup, den 16. december 2020

Lyngen Revisor,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 31 62 25 65

Per Eriksen
statsautoriseret revisor
mne18500

Selskabsoplysninger

Selskabet

Forlaget Zebra ApS
Tonsbakken 16
2740 Skovlunde

Telefon: 40777400
Hjemmeside: www.forlagetzebra.dk

CVR-nr.: 41 06 57 29
Stiftet: 7. januar 2020
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 7. januar - 30. juni

Direktion

Morten Ingemann Pedersen
Torben Salomon

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er forlagsvirksomhed, og naturlig virksomhed tilknyttet hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets første regnskabsår og årets resultat er forløbet som forventet.

Selskabets to ultimative ejere har afgivet støtteerklæring om at ville tilføre den fornødne likviditet til at sikre selskabets fortsatte drift i regnskabsåret 2020/21 samt at ville opretholde deres nuværende finansiering til selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 7. januar - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020</u>
Bruttotab		-38.999
Personaleomkostninger	1	-98.718
Driftsresultat		<u>-137.717</u>
Finansielle omkostninger		-99
Ordinært resultat før skat		<u>-137.816</u>
Skat af årets resultat	2	29.000
Årets resultat		<u>-108.816</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud		-108.816
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0
Disponeret i alt		<u>-108.816</u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>
Varebeholdninger	3	<u>118.889</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.563
Skatteaktiv	4	29.000
Andre tilgodehavender		<u>65.348</u>
Kortfristede tilgodehavender		<u>101.911</u>
Likvide beholdninger		<u>11.445</u>
Omsætningsaktiver		<u>232.245</u>
Aktiver i alt		<u>232.245</u>

Balance pr. 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>
Anpartskapital		40.000
Overført resultat		-108.816
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Egenkapital		-68.816
Hensættelser til udskudt skat	4	0
Hensatte forpligtelser		0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.836
Anden gæld		85.225
Gæld til kapitalejere		140.000
Kortfristede gældsforpligtelser		301.061
Gældsforpligtelser		301.061
Passiver i alt		232.245
Usikkerhed ved going concern	5	

Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>2020</u>
Selskabskapital	
Saldo primo	40.000
Saldo ultimo	<u>40.000</u>
Overført resultat	
Saldo primo	0
Årets resultat	-108.816
Saldo ultimo	<u>-108.816</u>
Foreslået udbytte	
Saldo primo	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0
Udbetalt udbytte	0
Årets resultat	0
Saldo ultimo	<u>0</u>
Egenkapital	<u>-68.816</u>

Noter

	2020
1 Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	97.866
Pensioner	0
Omkostninger til social sikring	852
	<u>98.718</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat	
Skat af ordinært resultat	0
Regulering af udskudt skat	-29.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0
	<u>-29.000</u>
	2020
3 Varebeholdninger	
Fremstillede varer og handelsvarer	118.889
	<u>118.889</u>
4 Hensættelser til udskudt skat	
Udskudt skat 7. januar	0
Regulering af udskudt skat i året	-29.000
	<u>-29.000</u>
5 Usikkerhed om going concern	
Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabet opnår tilstrækkelig finansiering til at opretholde driften frem til 30. juni 2021. Det er ledelsens vurdering, at finansieringen opnås. Herunder har selskabets to ultimative ejere afgivet støtteerklæring om at ville tilføre den fornødne likviditet til at sikre selskabets fortsatte drift i regnskabsåret 2020/21 samt at ville opretholde deres nuværende finansiering til selskabet. Ledelsen aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udlingning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.