


Zenbi A/S


Svendborgvej 79F, 5762 Vester Skerninge

CVR-nr. 42 60 71 85

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2023**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2024

Erik Skovgaard Vedel
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Zenbi A/S.

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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Skerninge, den 15. april 2024

Direktion

Erik Skovgaard Vedel

Bestyrelse

Erik Skovgaard Vedel

Stig Buhl Popp-Kristensen

Jesper Holm Hermansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Zenbi A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Zenbi A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 15. april 2024

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Christoffer Pedersen
statsautoriseret revisor
mne36180

Selskabsoplysninger

| | |
|------------|--|
| Selskabet | Zenbi A/S Svendborgvej 79F 5762 Vester Skerninge CVR-nr.: 42 60 71 85 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Stiftet: 17. august 2021 Hjemsted: Svendborg |
| Bestyrelse | Erik Skovgaard Vedel Stig Buhl Popp-Kristensen Jesper Holm Hermansen |
| Direktion | Erik Skovgaard Vedel |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er softwareudvikling og konsulentvirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 621.234, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 729.687.

Selskabet har tabt kapitalen, og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltal. Ledelsen forventer, at retablere kapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalindskud.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 TDKK (17 mdr.) |
|---|------|-----------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 379.697 | -323 |
| Personaleomkostninger | 2 | -747.166 | -386 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -367.469 | -709 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -361.229 | -1 |
| Resultat før finansielle poster | | -728.698 | -710 |
| Finansielle indtægter | | -2.171 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -73.017 | -53 |
| Resultat før skat | | -803.886 | -763 |
| Skat af årets resultat | 4 | 182.652 | 255 |
| Årets resultat | | -621.234 | -508 |
| Resultatdisponering | | | |
| Overført til reserve for udviklingsomkostninger | | -73.673 | 1.329 |
| Overført resultat | | -547.561 | -1.837 |
| | | -621.234 | -508 |

Balance 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|---|------|------------------|--------------|
| Aktiver | | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 1.608.997 | 0 |
| Erhvervede rettigheder | | 10.920 | 17 |
| Udviklingsprojekter under udførelse | | 0 | 1.329 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 1.619.917 | 1.346 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6 | 3.413 | 5 |
| Materielle anlægsaktiver | | 3.413 | 5 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.623.330 | 1.351 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.124 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 139.456 | 292 |
| Udskudt skatteaktiv | | 5.742 | 0 |
| Tilgodehavender | | 146.322 | 292 |
| Likvide beholdninger | | 3.786 | 42 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 150.108 | 334 |
| Aktiver i alt | | 1.773.438 | 1.685 |

Balance 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|---|------|------------------|--------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 400.000 | 400 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 1.255.017 | 1.329 |
| Overført resultat | | -2.384.704 | -1.837 |
| Egenkapital | | -729.687 | -108 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 37 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 37 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 37.407 | 0 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | 2.103.772 | 1.646 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 2.141.179 | 1.646 |
| Banker | | 152.813 | 0 |
| Anden gæld | | 131.641 | 110 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 77.492 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 361.946 | 110 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.503.125 | 1.756 |
| Passiver i alt | | 1.773.438 | 1.685 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for udviklingsomko- stninger | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|-------------------------|--|----------------------|-----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 400.000 | 1.328.690 | -1.837.143 | -108.453 |
| Årets resultat | 0 | -73.673 | -547.561 | -621.234 |
| Egenkapital 31. december | 400.000 | 1.255.017 | -2.384.704 | -729.687 |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Virksomheden har ved regnskabsårets udløb tabt hele kapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser.

Virksomheden er nyetableret og er i proces med softwareudvikling. Ledelsen forventer at denne proces vil være rentabel indenfor 2-5 år og at egenkapitalen derefter vil blive retableret ved egen indtjening eller kapitalindskud.

Virksomheden har udarbejdet budget for 2024, der ikke udviser yderligere finansieringsbehov.

Baseret på ovenstående vurderer ledelsen at virksomheden opfylder betingelserne for fortsat drift. Ledelsen har yderligere aftalt, at selskabsdeltagere ikke vil modtage afdrag på gæld.

| | 2023 DKK | 2022 TDKK (17 mdr.) |
|---|------------------|---------------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.305.553 | 1.618 |
| Andre omkostninger til social sikring | 20.443 | 30 |
| Andre personaleomkostninger | 55.060 | 67 |
| | 1.381.056 | 1.715 |
| Overført til udviklingsprojekter | -633.890 | -1.329 |
| | 747.166 | 386 |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | 3 | 3 |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger associerede virksomheder | 57.876 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 15.141 | 53 |
| | 73.017 | 53 |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-----------------|-------------------|
| | DKK | TDKK (17 mdr.) |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -139.456 | -292 |
| Årets udskudte skat | -43.196 | 37 |
| | -182.652 | -255 |

5 Immaterielle anlægsaktiver

| | Færdiggjorte udviklingsproje kter | Erhvervede rettigheder | Udviklingsproje kter under udførelse |
|---|---|---------------------------|--|
| | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 0 | 17.850 | 1.328.690 |
| Tilgang i årets løb | 1.962.580 | 0 | 633.890 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 | -1.962.580 |
| Kostpris 31. december | <u>1.962.580</u> | <u>17.850</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 0 | 990 | 0 |
| Årets afskrivninger | 353.583 | 5.940 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>353.583</u> | <u>6.930</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>1.608.997</u> | <u>10.920</u> | <u>0</u> |

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Aktiverede udviklingsomkostninger omfatter udvikling af en online platform - Zenbi. Zenbi er en intuitiv og effektiv administrations- og kommunikationsplatform til efterskoler og sociale tilbud, som sælges på abonnementsløsning. De aktiverede omkostninger omfatter primært lønninger. Udviklingsomkostningerne er afholdt med henblik på at opnå fremtidig omsætning og indtjening. Platformen har allerede nu en god efterspørgsel.

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u> |
|---|---|
| Kostpris 1. januar | <u>5.119</u> |
| Kostpris 31. december | <u>5.119</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>1.706</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>1.706</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u><u>3.413</u></u> |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zenbi A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år | 0 % |

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år, herunder licensindtægter.