

ZEVAGO BOGFØRING OG SERVICE ApS

CVR-nr.: 28700601

Fasanvej 2B
8680 Ry

Årsrapport
1. oktober 2021 - 30. september 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

18/11/2022

Helle Sørensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ZEVAGO BOGFØRING OG SERVICE ApS
Fasanvej 2B
8680 Ry

e-mailadresse: zevago@outlook.dk

CVR-nr.: 28700601

Regnskabsår: 01/10/2021 - 30/09/2022

Revisor COMPU REVISION A/S
Banegårdspladsen 2, 1 tv
8000 Aarhus C
DK Danmark

CVR-nr.: 15618175

P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/10 2021 - 30/9 2022 for Zevago Bogføring & Service ApS, der udviser et resultat på kr. 286.729 samt en egenkapital på kr. 411.729 godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aarhus C, den 25/10/2022

Direktion

Helle Sørensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Zevago Bogføring & service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zevago Bogføring & service ApS for regnskabsåret 1/10 2021 - 30/9 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer 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 ledelsen 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 oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen har givet til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revision- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus C, den 25/10/2022

COMPU REVISION A/S
CVR-nr.: 15618175
Peder Bille, mne167
Reg. revisor H.D.

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabet formål og hovedaktivitet er bogføring og revisionsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Den økonomiske stilling

Den samlede bruttofortjeneste for Zevago Bogføring & Service ApS udgør for regnskabsåret 2021/22 kr. 876.284.

Det samlede resultat efter skat udgør kr. 286.729 og egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 411.729.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/9 2022 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets løb

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabets direktion forventer en positiv udvikling i selskabets indtjening og konsolidering.

Ejerforhold

Selskabets kapital nom. kr. 125.000 ejes 100% af Zevago Holding ApS, Fasanvej 2B, 8680 Ry.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis:

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning af dagens salg indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets direkte omkostninger målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

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

Inventar og driftsmidler afskrives over 3 år og restværdi kr. 0.

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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Resultatopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|-------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 876.284 | 609.924 |
| Personaleomkostninger | 1 | -514.856 | -507.112 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 361.428 | 102.812 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 12.156 | 6.853 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -1.422 | -738 |
| Ordinært resultat før skat | | 372.162 | 108.927 |
| Skat af årets resultat | 3 | -85.433 | -25.072 |
| Årets resultat | | 286.729 | 83.855 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 286.729 | 83.855 |
| Overført resultat | | 0 | 0 |
| I alt | | 286.729 | 83.855 |

Balance 30. september 2022

Aktiver

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|----------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 103.473 | 87.719 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 279.764 | 179.464 |
| Udskudte skatteaktiver | | 1.530 | 2.040 |
| Andre tilgodehavender | | 29.352 | 116.380 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.954 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 420.073 | 385.603 |
| Likvide beholdninger | | 223.877 | 22.886 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 643.950 | 408.489 |
| AKTIVER I ALT | | 643.950 | 408.489 |

Balance 30. september 2022

Passiver

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 0 | 0 |
| Forslag til udbytte | | 286.729 | 83.855 |
| Egenkapital i alt | | 411.729 | 208.855 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.500 | 24.563 |
| Skyldig selskabsskat | | 84.923 | 30.381 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 135.201 | 141.837 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.597 | 2.853 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 232.221 | 199.634 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 232.221 | 199.634 |
| PASSIVER I ALT | | 643.950 | 408.489 |

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

| | Registreret kapital mv. | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 83.855 | 208.855 |
| Betalt udbytte | 0 | -83.855 | -83.855 |
| Årets resultat | 0 | 286.729 | 286.729 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 286.729 | 411.729 |

Ingen ændring i kapitalforholdene de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager | 491.918 | 458.671 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.021 | 8.946 |
| Andre personaleomkostninger m.m | 13.917 | 39.495 |
| | 514.856 | 507.112 |

Det gennemsnitlige antal beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 1 medarbejder, hvilket er det samme som sidste regnskabsår.

Der er ikke udbetalt tantieme til direktionen.

2. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsindtægter på kr. 12.156 vedrører renter til moderselskabet.

3. Skat af årets resultat

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 84.923 | 24.392 |
| Regulering af udskudt skat | 510 | 680 |
| | 85.433 | 25.072 |

Selskabet er sambeskattet med Zevago Holding ApS.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke yderligere forpligtelser.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Zevago Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2021/22 |
|------------------------------|---------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 |