

Zelecting ApS

CVR-nr. 34 89 04 63

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. august 2015.

Hans Christian Stig Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Zelecting 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 25. august 2015

Direktion

Hans Christian Stig Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Zelecting ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Zelecting ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 2, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften som følge af, at selskabet har tabt hele sin egenkapital. Selskabets evne til at fortsætte driften kræver væsentligt forbedret likviditet og at kreditfaciliteter stilles til rådighed for selskabet.

København, den 25. august 2015

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S

Søren Deleuran
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Zelecting ApS
Høffdingsvej 34
2500 Valby

Telefon: 42 599 599
Hjemmeside: www.zelecting.dk
E-mail: kontakt@zelecting.dk

CVR-nr.: 34 89 04 63
Stiftet: 6. december 2012
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Direktion

Hans Christian Stig Andersen

Revisor

GLB REVISION, Statsautoriserede Revisorer A/S, Ved Vesterport 6,
5. sal, 1612 København V

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zelecting 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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 direkte omkostninger i forbindelse med nettoomsætningen med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Zelecting ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2014 - 31/12 2014	6/12 2012 - 31/12 2013
Bruttofortjeneste	1.498.933	2.158.941
3 Personaleomkostninger	-1.813.949	-2.029.368
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-16.845	-4.345
Driftsresultat	-331.861	125.228
Øvrige finansielle omkostninger	-53.578	0
Resultat før skat	-385.439	125.228
4 Skat af årets resultat	-2.038	-31.307
Årets resultat	-387.477	93.921
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	93.921
Disponeret fra overført resultat	-387.477	0
Disponeret i alt	-387.477	93.921

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.535	17.380
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>65.535</u>	<u>17.380</u>
Deposita	15.500	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.500</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>81.035</u>	<u>17.380</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	225.000	80.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	50.000	0
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	26.261	58.236
Tilgodehavender i alt	<u>301.261</u>	<u>138.236</u>
Likvide beholdninger	180.633	650.272
Omsætningsaktiver i alt	<u>481.894</u>	<u>788.508</u>
Aktiver i alt	<u>562.929</u>	<u>805.888</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Overført resultat	-293.556	93.921
	Egenkapital i alt	-213.556	173.921
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	825	0
	Hensatte forpligtelser i alt	825	0
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	0
8	Selskabsskat	32.520	31.307
	Anden gæld	718.140	600.660
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	775.660	631.967
	Gældsforpligtelser i alt	775.660	631.967
	Passiver i alt	562.929	805.888

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af virksomhed med salg og marketing.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets evne til at fortsætte driften er forbundet med væsentlig usikkerhed som følge af, at selskabet har tabt hele sin egenkapital. Selskabets evne til at fortsætte driften kræver væsentligt forbedret likviditet og at kreditfaciliteter stilles til rådighed for selskabet.

	1/1 2014 - 31/12 2014	6/12 2012 - 31/12 2013
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.615.784	1.858.132
Andre omkostninger til social sikring	24.068	25.458
Personaleomkostninger i øvrigt	174.097	145.778
	1.813.949	2.029.368
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	31.307
Årets regulering af udskudt skat	825	0
Regulering af tidligere års skat	1.213	0
	2.038	31.307

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2014	21.725
Tilgang	<u>65.000</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>86.725</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	4.345
Årets afskrivninger	<u>16.845</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>21.190</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>65.535</u>

31/12 2014

31/12 2013

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2014	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2014	93.921	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-387.477</u>	<u>93.921</u>
	<u>-293.556</u>	<u>93.921</u>

8. Selskabsskat

Skyldig selskabsskat 1. januar 2014	31.307	31.307
Regulering af tidligere års skat	<u>1.213</u>	<u>0</u>
	<u>32.520</u>	<u>31.307</u>