

# ZOE-INVEST ApS

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**04/04/2013**

---

**Flemming de Zoete**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            ZOE-INVEST ApS  
                                 Hjaltesvej 12  
                                 3650 Ølstykke  
  
                                 Telefonnummer: 25152881  
                                 e-mailadresse: fdezoete@sol.dk  
  
                                 CVR-nr: 27511414  
                                 Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskab for 2011/2012 for Zoe-Invest ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser stadig betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ølstykke, den 04/04/2013

## **Direktion**

Flemming de Zoete  
Direktør

# Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

## Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

Til Ledelsen i Zoe Invest ApS.

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har jeg opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Jeg har tilrettelagt og udført mit arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Jeg har ikke revideret eller udført review af regnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Måløv, 04/04/2013

Bodil Bagh  
Registreret revisor  
Alliance Revision

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Zoe-Invest ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms 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.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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 egen-

kapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde og bygninger

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 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

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

### **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.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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. For indeværende år er anvendt 25%.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning .....		4.705	19.905
Vareforbrug .....		-3.363	-6.491
Eksterne omkostninger .....		-22.235	-50.416
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-20.893</b>	<b>-37.002</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-4.286	-4.286
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-25.179</b>	<b>-41.288</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.158	1.955
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	-1.603
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-24.021</b>	<b>-40.936</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-24.021</b>	<b>-40.936</b>
Skat af årets resultat .....	1	-121.052	1.287
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-145.073</b>	<b>-39.649</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-145.073	-39.649
<b>I alt .....</b>		<b>-145.073</b>	<b>-39.649</b>

# Balance 30. september 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill .....		19.285	23.571
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>19.285</b>	<b>23.571</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>19.285</b>	<b>25.371</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		26.000	28.654
<b>Varebeholdninger i alt</b> .....		<b>26.000</b>	<b>28.654</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	1.762
Udsudte skatteaktiver .....		0	121.052
Andre tilgodehavender .....		3.616	2.988
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	<b>2</b>	12.886	21.410
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>16.502</b>	<b>147.212</b>
Likvide beholdninger .....		4.215	5.918
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>46.717</b>	<b>181.784</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>66.002</b>	<b>205.355</b>

# Balance 30. september 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		600.000	600.000
Overført resultat .....		-558.108	-413.035
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>41.892</b>	<b>186.965</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		16.110	7.390
Anden gæld .....		8.000	11.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>24.110</b>	<b>18.390</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>24.110</b>	<b>18.390</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>66.002</b>	<b>205.355</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-121052	1154
Regulering vedrørende tidligere år	0	133
	<u>-121052</u>	<u>1287</u>

## 2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabsloven §210 udlånt kr.12.885 inkl. renter til direktionen. Der er ikke aftalt en afdragsordning. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er i årets løb blevet tilbagebetalt kr. 8.525. Der er beregnet renter efter selskabslovens regler, som for tiden udgør 9,7%.

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	600000	0	-413035	0	186965
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-145073	0	-145073
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>600000</b>	<b>0</b>	<b>-558108</b>	<b>0</b>	<b>41892</b>

## 4. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har ingen eventualaktiver

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingn eventualforpligtelser

## **6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller stillet til sikkerhed for gæld.

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 4. apr 2013.