

Z & S ApS
CVR-nr. 33 08 53 54
XBRL GENNEMGANGSRAPPORT

Bemærk at dette er en gennemgangsrapport - en "læsbar" udgave af den dannede XBRL-fil. Denne rapport skal ikke indberettes til Erhvervsstyrelsen, og den er alene lavet for at give læseren mulighed for at validere og kontrollere indholdet i XBRL-filen.

XBRL-formatet er et rådata-format og dermed ikke formateret. Det indeholder ikke billeder, sidetal, sidehoved, sidefod, notenumre, forside og indholdsfortegnelse. Dog indeholder denne rapport denne forside, en indholdsfortegnelse og sidehoved af overskuelighedshensyn - uden at det dog findes i XBRL-filen. Bemærk dog at rapporten ikke indeholder notenumre, og at opstillingen og skriftsnit ikke er foretaget i forhold til den "almindelige" årsrapport, men udelukkende for at gøre rapporten læsevenlig.

Bemærk også at noterne ofte ser anderledes ud i gennemgangsrapporten i forhold til den fysiske årsrapport. Årsagen hertil er at noterne er "CLOB-opmærket", hvilket betyder at noterne ikke er specificeret/detaljeret indholdsmæssigt omkring de poster de indeholder. I stedet bliver de til en lang tekst-streng, som svarer til at de blot var skrevet ud på en lang linie.

Vi bestræber os på at gøre brugen af vores services så brugervenlig som overhovedet mulig. Er du i tvivl, har spørgsmål eller kommentarer, så tøv ikke med at kontakte ParsePort pr. email (support@parseport.dk) eller pr. tlf. (53 53 00 10)

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10 - 11

SELSKABSOPLYSNINGER

Rapporttype: Årsrapport
Regnskabsopstilling: Balance (kontoform), resultatopgørelse (funktionsopdelt)
Type af revisorbistand: Den uafhængige revisors erklæringer (review)
Valutakode: DKK

Selskabets regnskabsklasse, adresse m.v.:

Regnskabsklasse: Regnskabsklasse B
Der er tilvalgt elementer fra Regnskabsk 0
Der er tilvalgt elementer fra Regnskabsk 0
CVR-nr.: 33085354
Navn: Z & S ApS
Vejnavn: Romancevej
Vejnummer og etage: 9
Postnummer: 2730
By: Herlev
Land: Danmark
Landekode: DK

Datoer:

Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2013
Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2013
Sidste års startdato: 1. januar 2012
Sidste års slutdato: 31. december 2012
Generalforsamlingsdato: 30. maj 2014
Dato for godkendelse af årsrapporten: 30. maj 2014

Dirigent:

Dirigents navn (eller navn på person, : Rehan Zahid

Indsender:

CVR-nr.: 32358640
Navn: Audit & Accounting Service S.M.B.A
Adresse: Højgårds alle 11
Postnummer og by: 2880 Bagsværd

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Z & S ApS.

Årsrapporten 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 resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsespåtegning, sted: Herlev
Ledelsespåtegning, dato: 30. maj 2014

Direktion:

Direktionsmedlems navn 1: Rehan Zahid
Direktionsmedlems navn 2: Usman Zahid

Den uafhængige revisors erklæringer

Adressat

Til anpartshaverne i Z&S ApS

Identifikation af det gennemgåede regnskab

Vi har efter aftale foretaget gennemgang af årsregnskabet for Z&S ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Omtale af ledelsens ansvar

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Omtale af revisors ansvar

Vort ansvar er, på grundlag af vor gennemgang, at afgive en konklusion om årsregnskabet.

Omtale af indholdet af den udførte gennemgang

Vi har foretaget vor gennemgang i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om review af regnskaber. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og som følge heraf udtrykker vi ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Selskabet forventer ikke, at reetablere egenkapital. Derfor har vor gennemgang medført, at selskabets fortsatte drift er tvivlsomt.

Konklusion

Ved den foretagne gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold udover ovennævnte, der giver os anledning til, at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisors underskrift, sted:	Søborg
Revisors underskrift, dato:	30. maj 2014
Revisionsvirksomhedens CVR-nr. 1:	32358640
Revisionsvirksomhedens navn 1:	Audit & Accounting Service S.M.B.A
Revisionsvirksomhedens vejnavn 1:	Højgårds alle
Revisionsvirksomhedens vejnummer og 11	
Revisionsvirksomhedens postnummer 1:	2880
Revisionsvirksomhedens by 1:	Bagsværd
Revisionsvirksomhedens land 1:	Danmark
Revisionsvirksomhedens landekode 1:	DK
Revisionsvirksomhedens telefonnumme	82 30 30 81
Revisionsvirksomhedens e-mail 1:	info@anas.dk
Revisors navn 1:	Kamran Ahmed
Revisors titel 1:	Revisor,Cand. Merc. Aud og HD®

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består hovedsageligt i at salg af blækpatroner og computerudstyr, samt madvarer fra lejede lokaler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 286 t.kr. Årets resultat og udvikling i selskabets indtjening betragtes som utilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets negative egenkapital udgør herefter 546 t.kr.

Særlige forhold

Grundet vanskeligheder i markedet har selskabet tabt sin egenkapital. Selskabet forventer ikke, at reetablere egenkapital inden for nærmeste fremtid.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

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

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af faktureret salg fratrukket direkte omkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

Finansielle poster

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

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 fra tidligere år eller fra posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-7 år

Goodwill 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Advance eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af depositum og andelsbevis og måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektivere salget.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Bruttoresultat	-68.037	-137.655
Distributionsomkostninger	-61.346	-106.224
Administrationsomkostninger	-39.392	-47.156
Resultat af ordinær drift	-168.775	-291.035
Øvrige finansielle omkostninger	-2.172	-419
Ordinært resultat før skat	-170.947	-291.454
Skat af årets resultat	-114.535	72.772
Årets resultat	<u>-285.482</u>	<u>-218.682</u>
Resultatdisponering:		
Overført resultat	-285.482	-218.682
I alt disponering	<u>-285.482</u>	<u>-218.682</u>

AKTIVER

	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill	118.793	178.191
Immaterielle anlægsaktiver	118.793	178.191
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.500	24.894
Materielle anlægsaktiver	49.500	24.894
Udskudte skatteaktiver	0	114.535
Deposita	44.301	44.138
Finansielle anlægsaktiver	44.301	158.673
Anlægsaktiver	212.594	361.758
Varebeholdninger	166.429	166.429
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
Andre tilgodehavender	4.031	0
Tilgodehavender	4.031	0
Likvide beholdninger	5.529	6.225
Omsætningsaktiver	175.989	172.654
Aktiver	388.583	534.412

PASSIVER

	2013	2012
	kr.	kr.
Registreret kapital mv.	80.000	80.000
Andre reserver	-624.789	-339.307
Egenkapital	-544.789	-259.307
Anden gæld	22.562	34.036
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	910.810	759.683
Kortfristede gældsforpligtelser	933.372	793.719
Passiver	388.583	534.412

NOTER

2013	2012
kr.	kr.

Oplysning om nettoomsætning

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

Oplysning om skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

Selskabsskat 0 0

Ændring i udskudt skat 114.535 -72.772

114.535 -72.772

Selskabet har i året betalt kr. 0 i selskabsskat og i aconto selskabsskat.

Oplysning om immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Anskaffelsessum - primo 296.987

Tilgang i årets løb 0

Anskaffelsessum - ultimo 296.987

Akkumulerede afskrivninger - primo -118.796

Årets afskrivninger -59.398

Akkumulerede afskrivninger - ultimo -178.194

BOGFØRT VÆRDI 31/12 2012 118.793

Oplysning om materielle anlægsaktiver

Driftsmidler

Anskaffelsessum - primo 31.118

Anskaffelser i året 30.830

Anskaffelsessum - ultimo 61.948

Akkumulerede afskrivninger - primo -6.224

Årets afskrivninger -6.224

Akkumulerede afskrivninger - ultimo -12.448

BOGFØRT VÆRDI 31/12 2012 49.500

Oplysning om egenkapital

Indskuds- Frie Overkapital

reserver kursfond ialt

Primo 80.000 -339.307 0 -259.307

Overført 0

NOTER

	2013	2012
	kr.	kr.
Frie reserver -285.482 -285.482		
Ultimo 80.000 -624.789 0 -544.789		

Oplysning om hensatte forpligtelser

Oplysning om hensættelser til udskudt skat

Merafskrivning på anlægsaktiver -4.669 1.555

Fremført underskud -624.419 -459.696

Beregningsgrundlag -629.088 -458.141

25% heraf udskudt skat -157.272 -114.535

Primo -114.535 -41.764

Ændring i udskudt skat -42.737 -72.772

Da selskabet ikke forventer, at indhente fremførte underskud, tilbageføres det fremtidig udskudt skat.

Primo udskudt 114.535 indregnes i resultatopgørelsen.