

ZEBERG ApS

Kanslergade 6, 3 tv
2100 København Ø

CVR. nr. 30278615

Årsrapport for 2011/2012

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15-10-2012

Henrik Zeberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger.....	3
Ledespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors påtegning.....	5
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

ZEBERG ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ZEBERG ApS Kanslergade 6, 3 tv 2100 København Ø
CVR-nr.	30278615
Stiftelsesdato	13-02-2007
Regnskabsår	01-07-2011 - 30-06-2012
Direktion	Henrik Zeberg, Direktør
Revisor	Ny Næstved Revisorerne I/S Registreret revisionsvirksomhed Erantisvej 53 4700 Næstved
Pengeinstitut	Sparekassen Himmerland Markedsvej 5-7 9600 Aars

ZEBERG ApS

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-07-2011 - 30-06-2012 for ZEBERG ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 01-07-2011 - 30-06-2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 15. oktober 2012

Direktion

Henrik Zeberg, Direktør

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i ZEBERG ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ZEBERG ApS for regnskabsåret 01-07-2011 - 30-06-2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2011 - 30-06-2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Usikkerhed om forsat drift

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 9 i regnskabet, hvoraf fremgår at selskabets forpligtelser pr. 30.06.2012 overstiger selskabets aktiver med 8.687.845 kr. Disse forhold sammen med de i note 9 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Den uafhængige revisors påtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 15. oktober 2012

Ny Næstved Revisorerne I/S

Registreret revisionsvirksomhed

Brian Vahlkvist

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

ZEBERG ApS

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Virksomhedens primære arbejdsområde er konsulentvirksomhed, samt handel med værdipapirer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse er tilfredse med årets resultat. Egenkapitalen er forbedret.

Selskabets egenkapital er dog stadig negativt hvilket skyldes tidligere års kurstab.

Selskabet har en beholdning af værdipapirer som ikke p.t. er noteret på et offentligt reguleret marked. Beholdningen er i lighed med tidligere år, medtaget til kr. 0.

Selskabet har indgået aftale med Sparkassen Himmerland om forsat finansiering og dermed er årsrapporten aflagt efter princip om forsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ingen betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning.

ZEBERG ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ZEBERG ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt vedrørende indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration, IT, lokaler, operationelle leasingomkostninger, autodrift m.v.

ZEBERG ApS

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Skatteaktiver indregnes ikke i balancen.

ZEBERG ApS

Resultatopgørelse

	Note	2011/2012	2010/2011
Bruttofortjeneste		-56.348	6.873
Resultat af primær drift		-56.348	6.873
Finansielle indtægter	1	1.377.209	976.013
Finansielle omkostninger	2	-706.917	-1.835.891
Resultat før skat		613.944	-853.005
Skat af årets resultat	3	29	3.147
Årets resultat		613.973	-849.858
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		613.973	-849.858
		613.973	-849.858

ZEBERG ApS**Balance pr. 30. juni 2012**

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.285.452	4.741.393
Finansielle anlægsaktiver		5.285.452	4.741.393
Anlægsaktiver		5.285.452	4.741.393
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.339
Tilgodehavender		0	2.339
Likvide beholdninger		288.718	144.349
Omsætningsaktiver		288.718	146.688
Aktiver		5.574.170	4.888.081

ZEBERG ApS

Balance pr. 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overkurs ved emission	5	13.067	13.067
Reserve for opskrivninger	6	921.944	921.944
Overført resultat	7	-9.797.856	-10.411.829
Egenkapital		-8.737.845	-9.351.818
Gæld til banker		13.632.855	13.679.255
Langfristede gældsforpligtelser		13.632.855	13.679.255
Gæld til banker		34.068	-14.932
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.000	17.000
Anden gæld		0	685
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		628.092	557.891
Kortfristede gældsforpligtelser		679.160	560.644
Gældsforpligtelser		14.312.015	14.239.899
Passiver		5.574.170	4.888.081
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

ZEBERG ApS

Noter

	2011/2012	2010/2011
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.377.209	976.013
	1.377.209	976.013
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	706.917	1.835.891
	706.917	1.835.891
3. Skat af årets resultat		
Reg skat tidligere år	-29	-3.147
	-29	-3.147
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
5. Overkurs ved emission		
Saldo primo	13.067	13.067
Saldo ultimo	13.067	13.067
6. Reserve for opskrivninger		
Saldo primo	921.944	921.944
Saldo ultimo	921.944	921.944
7. Overført resultat		
Saldo primo	-9.797.856	-10.411.829
Saldo ultimo	-9.797.856	-10.411.829

8. Usikkerhed om going concern

vi henleder opmærksomheden på, at selskabets forpligtelser pr. 30.06.2012 overstiger selskabets aktiver med 8.687.845 kr. Dette forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser iøvrigt til ledelsesberetningens afsnit 4.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

ZEBERG ApS

Noter

2011/2012

2010/2011

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med Sparkassen Himmerland er noteret følgende:

Henrik Zeberg har stillet personlig kaution.

Ejerpantebreve i Ungarnsgade og Kanslergade nom. 550.000 kr.

Pant i livsforsikring 3.000.000 kr

Pant i sikkerhedsdepoter vedrørende værdipapirer.