

Zimulate ApS
Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling den. 1 / 7 2024

Christian Harpelund
Dirigent

CVR.NR: 41 12 47 25

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger

3

Ledespåtegning

4

Ledelsesberetning

5

Resultatopgørelse

6

Balance

7

Noter

9

Selskabsoplysninger

Selskabet Zimulate ApS
 Artilleristen 2
 4100 Ringsted

Telefonnummer: 21 28 11 75
e-mailadresse: ch@harpelund.dk
CVR-nr: 41 12 47 25
Hjemsted: Ringsted
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Christian Harpelund

LEDELSESPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Zimulate ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for året 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 1. juli 2024.

Direktion:

Christian Harpelund

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 1. januar - 31. december 2023 udviser et underskud på kr. 360.502. Balancen udviser en egenkapital på kr. - 1.553.982.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Årets resultat for 2023 udgør et underskud på t.kr. 361 og selskabets egenkapital er tabt. Selskabets moderselskab vil fortsat stille kreditfacilitet til rådighed, som vurderes at være tilstrækkelige til at gennemføre den planlagte drift i 2024.

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttoresultat		-446.479	-962.330
Finansielle omkostninger		-7.171	-19.820
Resultat før skat		<u>-453.650</u>	<u>-982.151</u>
Skat af årets resultat		<u>93.148</u>	<u>151.434</u>
Årets resultat		<u><u>-360.502</u></u>	<u><u>-830.717</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-360.502</u>	<u>-830.717</u>
I alt		<u><u>-360.502</u></u>	<u><u>-830.717</u></u>

BALANCE pr. 31. december 2023

	Note	2022 kr.	2022 kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		78.125	309.063
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		93.148	44.000
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		163.412	0
Andre tilgodehavender		52.657	48.194
Likvide midler		74.301	226.476
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>461.643</u>	<u>627.733</u>
AKTIVER I ALT		<u>461.643</u>	<u>627.733</u>
PASSIVER			
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-1.593.982	-1.233.480
Egenkapital		<u>-1.553.982</u>	<u>-1.193.480</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	805.588
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>805.588</u>
Kortfristet gæld			
Gæld til pengeinstitutter		0	0
Anden gæld		2.015.625	1.015.625
Kortfristet gæld i alt		<u>2.015.625</u>	<u>1.015.625</u>
PASSIVER I ALT		<u>461.643</u>	<u>627.733</u>
Eventualforpligtelser	2		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Saldo pr. 01.01.2023	40.000	-1.233.480	-1.193.480
Forslag til resultatdisponering	0	-360.502	-360.502
Saldo pr. 31.12.2023	<u>40.000</u>	<u>-1.593.982</u>	<u>-1.553.982</u>

NOTER

Note 1

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets egenkapital er tabt. Selskabets moderselskab har et tilgodehavende på t.kr. 1.837 og vil fortsat stille kreditfaciliteter til rådighed, som vurderes at være tilstrækkelige til at gennemføre den planlagte drift i 2024.

Note 2

Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør 0,- på balancedagen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v

Note 3

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil til-flyde 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.