

Zenbi A/S

Svendborgvej 79F, 5762 Vester Skerninge

CVR-nr. 42 60 71 85

**Årsrapport for perioden
17. august 2021 til 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 13. februar 2023

Erik Skovgaard Vedel
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 17. august - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17. august 2021 - 31. december 2022 for Zenbi A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. august 2021 - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Skerninge, den 1. februar 2023

Direktion

Erik Skovgaard Vedel

Bestyrelse

Erik Skovgaard Vedel

Stig Buhl Popp-Kristensen

Jesper Holm Hermansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Zenbi A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Zenbi A/S for regnskabsåret 17. august 2021 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 1. februar 2023

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Christoffer Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36180

Selskabsoplysninger

Selskabet	Zenbi A/S Svendborgvej 79F 5762 Vester Skerninge CVR-nr.: 42 60 71 85 Regnskabsperiode: 17. august 2021 - 31. december 2022 Stiftet: 17. august 2021 Hjemsted: Svendborg
Bestyrelse	Erik Skovgaard Vedel Stig Buhl Popp-Kristensen Jesper Holm Hermansen
Direktion	Erik Skovgaard Vedel
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er softwareudvikling og konsulentvirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 508.453, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 108.453.

Selskabet har tabt kapitalen, og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltal. Ledelsen forventer, at retablere kapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalindskud.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 17. august - 31. december

	Note	2021/22 kr. (17 mdr.)
Bruttotab		-322.736
Personaleomkostninger	2	-386.735
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-709.471
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-990
Resultat før finansielle poster		-710.461
Finansielle omkostninger	3	-52.850
Resultat før skat		-763.311
Skat af årets resultat	4	254.858
Årets resultat		-508.453
Forslag til resultatdisponering		
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		1.328.690
Overført resultat		-1.837.143
		-508.453

Balance 31. december

	Note	2021/22 kr.
Aktiver		
Erhvervede rettigheder		16.860
Udviklingsprojekter under udførelse		1.328.690
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.345.550
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	5.119
Materielle anlægsaktiver		5.119
Anlægsaktiver i alt		1.350.669
Andre tilgodehavender		292.312
Tilgodehavender		292.312
Likvide beholdninger		42.145
Omsætningsaktiver i alt		334.457
Aktiver i alt		1.685.126

Balance 31. december

	Note	2021/22 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		400.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.328.690
Overført resultat		-1.837.143
Egenkapital		-108.453
Hensættelse til udskudt skat		37.454
Hensatte forpligtelser i alt		37.454
Selskabsdeltagere og ledelse		1.645.896
Langfristede gældsforpligtelser		1.645.896
Anden gæld		110.229
Kortfristede gældsforpligtelser		110.229
Gældsforpligtelser i alt		1.756.125
Passiver i alt		1.685.126
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualforpligtelser	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomko- stninger	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 17. august	400.000	0	0	400.000
Årets resultat	0	1.328.690	-1.837.143	-508.453
Egenkapital 31. december	400.000	1.328.690	-1.837.143	-108.453

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Virksomheden har ved regnskabsårets udløb tabt hele kapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser.

Virksomheden er nyetableret og er i proces med softwareudvikling. Ledelsen forventer at denne proces vil være rentabel indenfor 2-5 år og at egenkapitalen derefter vil blive reetableret ved egen indtjening eller kapitalindskud.

Virksomheden har udarbejdet budget for 2023 og 2024, der udviser et finansieringsbehov. Ledelsen har modtaget finansieringstilsagn til gennemførelse af budgettet.

Baseret på ovenstående vurderer ledelsen at virksomheden opfylder betingelserne for fortsat drift. Ledelsen har yderligere aftalt, at selskabsdeltagere ikke vil modtage afdrag på gæld.

2021/22

kr.
(17 mdr.)

2 Personaleomkostninger

Lønninger	1.618.700
Andre omkostninger til social sikring	29.394
Andre personaleomkostninger	67.331
	1.715.425

Overført til udviklingsprojekter	-1.328.690
	386.735

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3
--	---

3 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	52.850
	52.850

Noter

	2021/22
	kr. (17 mdr.)
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	-292.312
Årets udskudte skat	37.454
	-254.858

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder	Udviklingsproje kter under udførelse
	kr.	kr.
Kostpris 17. august	0	0
Tilgang i årets løb	17.850	1.328.690
Kostpris 31. december	17.850	1.328.690
Af- og nedskrivninger 17. august	0	0
Årets afskrivninger	990	0
Af- og nedskrivninger 31. december	990	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	16.860	1.328.690

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Aktiverede udviklingsomkostninger omfatter udvikling af en online platform - Zenbi. Zenbi er en intuitiv og effektiv administrations- og kommunikationsplatform til efterskoler og sociale tilbud, som sælges på abonnementsløsning. De aktiverede omkostninger omfatter primært lønninger. Udviklingsomkostningerne er afholdt med henblik på at opnå fremtidig omsætning og indtjening. Platformen har allerede nu en god efterspørgsel.

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris 17. august	0
Tilgang i årets løb	5.119
Kostpris 31. december	5.119
Af- og nedskrivninger 17. august	0
Af- og nedskrivninger 31. december	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.119

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ingen pantsætninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zenbi A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021/22 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 regskabspost 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.