

Zacho, Handel & Invest ApS

Vroldvej 184

8660 Skanderborg

CVR-nr. 69 91 49 18

Årsrapport for 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13/10 2015

Liv Helen Møller Zacho
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2014 - 30. september 2015	9
Balance pr. 30. september 2015	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2014 - 30. september 2015	13
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Zacho, Handel & Invest ApS
Vroldvej 184
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 69 91 49 18
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Skanderborg

Direktion

Liv Helen Møller Zacho, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Zacho, Handel & Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 9. oktober 2015

Direktion

Liv Helen Møller Zacho
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Zacho, Handel & Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Zacho, Handel & Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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

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. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Horsens, den 9. oktober 2015

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 80 20 63

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver salg og reparation af automobiler og automobildele samt finansiering.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 169.379, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.190.300.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zacho, Handel & Invest ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, herunder bl.a.
- pengestrømsopgørelse.

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, 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 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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 administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursreguleringer af værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 direkte på egenkapitalen.

Balancen

Andre værdipapirer, anlægsaktiver

Pantebrevs- og obligationsbeholdning, der omfatter pantebreve og obligationer, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevens resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober 2014 - 30. september 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		5.708	(5)
Personaleomkostninger	1	<u>(200.997)</u>	<u>(128)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(195.289)	(133)
Finansielle indtægter	2	590.387	523
Finansielle omkostninger	3	<u>(564.053)</u>	<u>(731)</u>
Resultat før skat		(168.955)	(341)
Skat af årets resultat	4	<u>(424)</u>	<u>(2)</u>
Årets resultat		<u>(169.379)</u>	<u>(343)</u>
Foreslået udbytte		100.000	100
Overført resultat		<u>(269.379)</u>	<u>(443)</u>
		<u>(169.379)</u>	<u>(343)</u>

Balance pr. 30. september 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer		1.464.139	1.666
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.464.139</u>	<u>1.666</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.464.139</u>	<u>1.666</u>
Andre tilgodehavender		682	0
Selskabsskat		42.502	32
Tilgodehavender		<u>43.184</u>	<u>32</u>
Likvide beholdninger		<u>70.970</u>	<u>84</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>114.154</u>	<u>116</u>
Aktiver i alt		<u>1.578.293</u>	<u>1.782</u>

Balance pr. 30. september 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		890.300	1.160
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100
Egenkapital	5	<u>1.190.300</u>	<u>1.460</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		343.927	260
Anden gæld		44.066	62
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>387.993</u>	<u>322</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>387.993</u>	<u>322</u>
Passiver i alt		<u>1.578.293</u>	<u>1.782</u>

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	200.000	1.159.679	100.000	1.459.679
Betalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	(269.379)	100.000	(169.379)
Egenkapital 30. september 2015	200.000	890.300	100.000	1.190.300

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2014 - 30. september 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
Årets resultat		(169.379)	(343)
Reguleringer		(25.910)	210
Ændring i driftskapital		<u>65.629</u>	<u>36</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		(129.660)	(97)
Renteindbetalinger og lignende		239.849	517
Renteudbetalinger og lignende		<u>(14.423)</u>	<u>(444)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		95.766	(24)
Betalt selskabsskat		<u>(10.467)</u>	<u>22</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		85.299	(2)
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		(2.416.934)	(5.406)
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>2.419.059</u>	<u>5.546</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		2.125	140
Betalt udbytte		<u>(100.000)</u>	<u>(100)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(100.000)	(100)
Ændring i likvider		(12.576)	38
Likvider 1. oktober 2014		<u>83.546</u>	<u>46</u>
Likvider 30. september 2015		70.970	84
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>70.970</u>	<u>84</u>
Likvider 30. september 2015		70.970	84

Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	148.492	74
Pensioner	46.772	47
Andre omkostninger til social sikring	5.733	7
	<u>200.997</u>	<u>128</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	590.387	523
	<u>590.387</u>	<u>523</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	14.711	11
Kursreguleringer omkostninger	549.342	720
	<u>564.053</u>	<u>731</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	424	2
	<u>424</u>	<u>2</u>

Noter til årsrapporten

	2015
	kr.
5 Egenkapital	
Selskabskapitalen specificerer sig således:	
4 -anparter á kr. 10.000	40.000
4 -anparter á kr. 5.000	20.000
3 -anparter á kr. 4.000	12.000
3 -anparter á kr. 2.000	6.000
121 -anparter á kr. 1.000	121.000
2 -anparter á kr. 500	1.000
	<hr/>
	200.000

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.