

ÅRSRAPPORT 2021/2022
(1. juli 2021 – 30. juni 2022)

(25. REGNSKABSÅR)

Zoar Holding ApS
Skipperallé 3
3480 Fredensborg
CVR nr. 20 24 90 99

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, 21. december 2022

Ib Sønderby
(dirigent)

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. juli 2021 – 30. juni 2022.....	9
Balance pr. 30. juni 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter.....	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Zoar Holding ApS Skipperallé 3 3480 Fredensborg CVR nr. 20 24 90 99 Hjemstedskommune: Fredensborg Kommune
Direktion	Ib Sønderby
Revision	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 DK-2000 Frederiksberg CVR nr. 29442789

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Zoar Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 21. december 2022.

Direktionen

Ib Sønderby

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Zoar Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Zoar Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationaleretningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen

og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 21. december 2022

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR.nr. 29442789

Kent Nymark Christensen
Registreret revisor, cand.merc.aud.
mne18281

LEDELSESBERETNING FOR 2021/22

Væsentligste aktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalinteresser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Det skønnes, at resultatopgørelsen, balancen og tilhørende noter indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultatet af virksomheden i det forløbne år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Zoar Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som holdingselskab.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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.

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.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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 direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger i form af bankindestående.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

Koncernregnskab

Med henvisning til bestemmelserne i Årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Betingelserne for fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab er opfyldt.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

Note		2020/21 t.kr
3	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	- 18.709.434 4.845
	Andre eksterne omkostninger	- 18.970 - 17
1	Personaleomkostninger	0 0
	-----	-----
	RESULTAT FØR RENTER M.V.	- 18.728.404 4.828
2	Renteindtægter	161.422 161
	Renteudgifter	- 35 0
	-----	-----
	RESULTAT FØR SKAT	- 18.567.017 4.989
	Skat af årets resultat	- 31.331 - 32
	-----	-----
	ÅRETS NETTORESULTAT	- 18.598.348 4.957
	-----	-----
Forslag til resultatdisponering:		
	Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	- 18.709.434 4.845
	Overført resultat	111.086 112
	-----	-----
		- 18.598.348 4.957
	-----	-----

BALANCE PR. 30. JUNI 2022

AKTIVER

Note		2020/21 t. kr.
	ANLÆGSAKTIVER	
	Finansielle anlægsaktiver:	
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	51.424

	ANLÆGSAKTIVER I ALT	51.424

	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Tilgodehavende:	
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	16.145
	Tilgodehavende selskabsskat	9
	Andre tilgodehavender	825

	Likvide beholdninger	10

	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	16.989

	AKTIVER I ALT	68.413

BALANCE PR. 30. JUNI 2022

PASSIVER

Note		2020/21 t.kr.
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	1.000.000	1.000
	-----	-----
Overkurs ved emission	11.500.000	11.500
	-----	-----
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	32.595.263	51.305
	-----	-----
Overført resultat	4.704.724	4.593
	-----	-----
EGENKAPITAL I ALT	49.799.987	68.398
	-----	-----
GÆLD		
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.000	15
	-----	-----
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	17.000	15
	-----	-----
GÆLD I ALT	17.000	15
	-----	-----
PASSIVER I ALT	49.816.987	68.413
	-----	-----
4	EVENTUALFORPLIGTELSE OG PANTSÆTNINGER	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat
Saldo 1/7 2021	1.000.000	11.500.000	51.304.697	4.593.638
Årets resultat			- 18.709.434	111.086
	-----	-----	-----	-----
Saldo d. 30/6 2022	1.000.000	11.500.000	32.595.263	4.704.724
	-----	-----	-----	-----

NOTER

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Selskabet har ikke haft ansat personale i løbet af regnskabsåret.

Der er ikke udbetalt løn eller andet vederlag til direktionen.

2 RENTEINDTÆGTER

I renteindtægterne indgår renter af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed med kr. 161.420. I 2020/19 udgjorde det tilsvarende beløb t. kr. 161.

3 KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHEDER

2020/21
t.kr.

Anskaffelsespris:

Saldo 1. juli 2021	119.328	119
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0

-----	-----
119.328	119
-----	-----

Opskrivninger:

Saldo 1. juli 2021	51.311.025	46.466
Resultatandel	- 18.709.434	4.845
Nedskrivning på afhændede kapitalandele	0	0

-----	-----
32.601.591	51.311
-----	-----

Af- og nedskrivninger:

Saldo 1. juli 2021	- 6.328	- 6
Af- og nedskrivninger på afgang i årets løb	0	0

-----	-----
- 6.328	- 6
-----	-----

Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	32.714.591	51.424
-----	-----	

Tilknyttet virksomhed:

Navn:	Zoar Invest ApS
Hjemsted:	Fredensborg Kommune
Stemme/ejerdel:	90,4 %
Resultat:	Kr. - 20.696.276 (2021/22)
Egenkapital:.....	Kr. 36.188.708 (pr. 30/6 2022)

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER OG PANTSÆTNINGER

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Zoar Invest ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Zoar Invest ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Tilgodehavende selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør DKK 11.963 pr. 30. juni 2022. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der påhviler ikke selskabet yderligere kautions- eller garantiforpligtelser, end det der fremgår af årsregnskabet.