

# Zeta Consulting ApS

Jægerparken 7, 1. tv.

2970 Hørsholm

CVR-nr. 20567031

## Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17. februar 2017

---

Preben Westergaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Zeta Consulting 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 9. februar 2017

### **Direktion**

Preben Westergaard  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæring**

### **Til kapitalejerne i Zeta Consulting ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Zeta Consulting ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Der er efter regnskabsårets udløb udloddet udbytte, der udligner det ulovlige aktionærlån.

**Zeta Consulting ApS**

## **Den uafhængige revisors erklæring**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hørsholm, den 9. februar 2017

**Revisorkompagniet**

**Godkendt Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 34045607

Bjarne Bastved

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## Zeta Consulting ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Zeta Consulting ApS Jægerparken 7, 1. tv. 2970 Hørsholm
CVR-nr.	20567031
Stiftelsesdato	25. september 1997
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Preben Westergaard, Direktør
<b>Kapitalejere iht selskabsloven</b>	Dennis Westergaard
<b>Associerede virksomheder</b>	EPM Group ApS
<b>Revisor</b>	Revisorkompagniet Godkendt Revisionsanpartsselskab Hovedgaden 28, 2. sal 2970 Hørsholm CVR-nr.: 34045607
<b>Kontaktpersoner</b>	Bjarne Bastved, Registreret revisor FSR- danske revisorer
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit A/S Lyngby afdeling

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive servicevirksomhed og rådgivning inden for edb-, IT- og telekommunikation og anden dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. 122.631, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 547.191, og en egenkapital på kr. 368.616.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Zeta Consulting ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Generelt**

### **Generelt om 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**

### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration,



## Anvendt regnskabspraksis

lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Goodwill	20 år	60.292
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	119.200

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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.

### Skat af årets resultat

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

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles

## Anvendt regnskabspraksis

til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>395.940</b>	<b>341.822</b>
Personaleomkostninger	1	-411.687	-156.752
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-33.568	-3.768
<b>Driftsresultat</b>		<b>-49.315</b>	<b>181.302</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		162.617	72.396
<b>Resultat før skat</b>		<b>113.302</b>	<b>253.697</b>
Skat af årets resultat		9.328	46.692
<b>Årets resultat</b>		<b>122.630</b>	<b>300.389</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		15.000	145.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-71.005	67.696
Overført resultat		178.635	87.693
<b>Resultatdisponering</b>		<b>122.630</b>	<b>300.389</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	2	60.292	64.060
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>60.292</b>	<b>64.060</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	119.200	149.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>119.200</b>	<b>149.000</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	40.705	123.088
Deposita		9.422	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>50.127</b>	<b>123.088</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>229.619</b>	<b>336.148</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.788	0
Andre tilgodehavender		60.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		99.719	0
Udskudte skatteaktiver		87.273	77.945
<b>Tilgodehavender</b>		<b>271.780</b>	<b>77.945</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>45.792</b>	<b>35.740</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>317.571</b>	<b>113.685</b>
<b>Aktiver</b>		<b>547.190</b>	<b>449.834</b>

**Balance 30. september 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	0	71.005
Overført resultat	7	318.617	139.981
Udbytte for regnskabsåret	8	0	0
<b>Egenkapital</b>		<b>368.617</b>	<b>260.986</b>
Anden gæld		158.574	103.853
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	64.995
Periodeafgrænsningsposter		20.000	20.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>178.574</b>	<b>188.847</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>178.574</b>	<b>188.847</b>
<b>Passiver</b>		<b>547.190</b>	<b>449.834</b>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

**Noter**

	2015/16	2014/15		
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	410.000	156.082		
Andre personaleomkostninger	1.687	670		
	<b>411.687</b>	<b>156.752</b>		
<b>2. Goodwill</b>				
Kostpris primo	75.366	75.366		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>75.366</b>	<b>75.366</b>		
Af- og nedskrivninger primo	-11.306	-7.538		
Årets afskrivninger	-3.768	-3.768		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-15.074</b>	<b>-11.306</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>60.292</b>	<b>64.060</b>		
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris primo	149.000	0		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	149.000		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>149.000</b>	<b>149.000</b>		
Årets afskrivninger	-29.800	0		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-29.800</b>	<b>0</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>119.200</b>	<b>149.000</b>		
<b>4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<i>Associerede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
EPM Group ApS	Rungsted Kyst	33,33	122.116	487.851
			<b>122.116</b>	<b>487.851</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>				
Saldo primo			50.000	50.000
<b>Saldo ultimo</b>			<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 2 år.				
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>				
Saldo primo			71.005	3.309
Årets tilgang			-71.005	67.696
<b>Saldo ultimo</b>			<b>0</b>	<b>71.005</b>
<b>7. Overført resultat</b>				
Saldo primo			139.981	52.289
Årets tilgang			178.635	87.693
<b>Saldo ultimo</b>			<b>318.616</b>	<b>139.982</b>

**Noter**

**2015/16**

**2014/15**

**8. Udbytte for regnskabsåret**

Der er i regnskabsåret udloddet kr. 15.000 i aconto udbytte.

**9. Eventualforpligtelser**

Der er ingen øvrige eventualforpligtelser på statusdagen.

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.