

ZAKI ApS

Stampevej 68 A
2970 Hørsholm
CVR-nr. 21 42 03 87

Årsrapport for 2017
(19. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2018

Eva Elisabeth Bojesen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: ZAKI ApS
Stampevej 68 A
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 21 42 03 87
Stiftet: 13. oktober 1998
Hjemsted: Hørsholm
Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion Eva Elisabeth Bojesen

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for ZAKI ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 25. april 2018

I direktionen:

Eva Elisabeth Bojesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ZAKI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ZAKI ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 25. april 2018

MOMENTUM REVISION
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr. 35 23 80 50

Kristian Lervang Skov
Registreret revisor
MNE-nr. 34 598

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive konsulentvirksomhed, samt investering i kapitalandele.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.617.984.

Egenkapitalen udgør kr. 1.594.067.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for ZAKI ApS for 1. januar 2017 - 31. december 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultatandele af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskursen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter fra kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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

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

Resultatopgørelse

Spec.	Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE		3.275	0
Personaleomkostninger.....	1	0	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		3.275	0
5 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.615.430	1.098.081
3 Finansielle indtægter		0	0
4 Finansielle omkostninger		-17	-795
RESULTAT FØR SKAT		1.618.688	1.097.286
Skat af årets resultat	2	-704	0
ÅRETS RESULTAT		1.617.984	1.097.286
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		760.000	103.400
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		800.000	550.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		215.430	280.081
Overført resultat		-157.446	163.805
Disponeret i alt		1.617.984	1.097.286

Balance

AKTIVER

Spec.	Note	31/12-17	31/12-16
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>733.048</u>	<u>517.618</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>733.048</u>	<u>517.618</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>733.048</u>	<u>517.618</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
6 Andre tilgodehavender		300	300
8 Selskabsskat		<u>1.296</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.596</u>	<u>300</u>
7 Likvide beholdninger		<u>872.412</u>	<u>392.823</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>874.008</u>	<u>393.123</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.607.056</u></u>	<u><u>910.741</u></u>

Balance

Spec.	PASSIVER	Note	31/12-17	31/12-16
EGENKAPITAL:				
Selskabskapital			125.000	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode			701.798	486.368
Overført resultat			7.269	164.715
Forslag til udbytte for regnskabsåret			<u>760.000</u>	<u>103.400</u>
EGENKAPITAL I ALT	3		<u>1.594.067</u>	<u>879.483</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:				
Udskudt skat			<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT			<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:				
Kortfristede gældsforpligtelser:				
9 Anden gæld			<u>12.989</u>	<u>31.258</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt			<u>12.989</u>	<u>31.258</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT			<u>12.989</u>	<u>31.258</u>
PASSIVER I ALT			<u>1.607.056</u>	<u>910.741</u>
Personaleforhold	1			
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.	Ingen			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen			

Noter

1 Personaleforhold

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.

2 Skat af årets resultat	2017	2016
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	704	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat i alt	704	0

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	125.000	486.368	164.715	103.400	879.483
Betalt udbytte	-	0	-800.000	-103.400	-903.400
Årets resultat	-	215.430	642.554	760.000	1.617.984
Egenkapital ultimo	125.000	701.798	7.269	760.000	1.594.067

	31/12-17	31/12-16
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 125 stk. á nominelt kr. 1.000	125.000	125.000