

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

RZOH ApS

Viggo Rothes Vej 26
2920 Charlottenlund

Årsrapport 1/9 2020 - 31/8 2021

23. regnskabsår

CVR-nr : 21 47 66 76

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 21. februar 2022
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Nikolaj Ammentorp Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/9 2020 - 31/8 2021	9
Balance pr. 31. august 2021	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: RZOH ApS
Viggo Rothes Vej 26
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 21 47 66 76
Regnskabsår: 1/9 2020 - 31/8 2021

Direktion

Nikolaj Ammentorp Østergaard

Revisor

Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 37 02 98 15

**Erklæringsgivende
revisor:** Michel Mandrup

Ejere

OMR ApS, København

Tilknyttede virksomheder

MN ApS, København

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/9 2020 - 31/8 2021, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 21. februar 2022
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Nikolaj Ammentorp Østergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse af RZOH ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for RZOH ApS for regnskabsåret 1/9 2020 - 31/8 2021 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 Etiske 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.

Kgs. Lyngby, den 21. februar 2022
Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som holdingselskab samt at drive konsulentvirksomhed og engroshandel med tøj.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110

Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/Bruttotab

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20%

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat. Endvidere indregnes eventuelle værdireguleringer.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil under "Andre hensatte forpligtelser".

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for at være i behold. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrullet betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for året 1/9 2020 - 31/8 2021

<u>Note</u>	2020/2021	2019/2020
Bruttofortjeneste/Bruttotab	-111.942	117.717
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-7.840	-4.480
Resultat af primær drift	-119.782	113.237
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	62.246	83.436
1 Andre finansielle indtægter	60.189	40.989
2 Andre finansielle omkostninger	-79.145	-93.608
Resultat før skat	-76.492	144.054
Skat af årets resultat	5.972	0
Årets resultat	-70.520	144.054
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	62.246	83.436
Overført overskud eller underskud	-132.766	60.618
Disponeret i alt	-70.520	144.054

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

Balance - Aktiver pr. 31. august 2021

		2020/2021	2019/2020
<u>Note</u>		<u></u>	<u></u>
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>7.840</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>7.840</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>943.623</u>	<u>881.377</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>943.623</u>	<u>881.377</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>943.623</u>	<u>889.217</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>0</u>	<u>1.807.084</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>1.807.084</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>5.972</u>	<u>2.254</u>
	Andre tilgodehavender	<u>3.578.109</u>	<u>2.141.491</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>3.584.081</u>	<u>2.143.745</u>
	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	<u>1.295</u>	<u>4.481</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>1.295</u>	<u>4.481</u>
4	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.585.376</u>	<u>3.955.310</u>
	Aktiver i alt	<u>4.528.999</u>	<u>4.844.527</u>

Balance - Passiver pr. 31. august 2021

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	525.000	525.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	477.365	415.119
Overført overskud eller underskud	-485.145	-352.379
Egenkapital i alt	517.220	587.740
 Langfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.697.081	3.618.616
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	0	0
5 Langfristede gældsforpligtigelser i alt	3.697.081	3.618.616
 Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.000	13.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	301.698	625.171
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	314.698	638.171
Gældsforpligtigelser i alt	4.011.779	4.256.787
Passiver i alt	4.528.999	4.844.527
 6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		
8 Usædvanlige forhold		

Noter til årsregnskabet

2020/2021

Note

1 Andre finansielle indtægter

Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 0.

2 Andre finansielle omkostninger

Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 72.

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
MN ApS, København	124.368	1.885.361	50,05%

4 Omsætningssaktiver

Omsætningsaktiver, der forfalder efter 1 år udgør t.kr. 3.576.

5 Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0.

6 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.

7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 6. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten og udgør på balancetidspunktet t. kr. 122.

Noter til årsregnskabet

2020/2021**Note****8 Usædvanlige forhold**

Ved regnskabsårets afslutning er der fortsat coronaepidemi i Danmark.

Coronavirus har ved regnskabsåret udløb haft begrænset indflydelse på virksomhedens drift.

Vi følger udviklingen tæt og tager de nødvendige forholdsregler der skal til for at sikre virksomheden bedst muligt. Vi vurderer løbende virksomhedens finansielle likviditetsberedskab for at sikre det er tilstrækkeligt. Der er ingen usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet stopper indenfor en overskuelig fremtid.

Tredjemand har afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift. Årsrapporten er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Nikolaj Ammentorp Østergaard

Som Direktør
På vegne af RZOH ApS
PID: 9208-2002-2-840872067281
Tidspunkt for underskrift: 25-02-2022 kl.: 16:24:37
Underskrevet med NemID

NEM ID

Nikolaj Ammentorp Østergaard

Som Dirigent
På vegne af RZOH ApS
PID: 9208-2002-2-840872067281
Tidspunkt for underskrift: 25-02-2022 kl.: 16:24:37
Underskrevet med NemID

NEM ID

Michel Mandrup

Som Registreret revisor
På vegne af Revidata Registrerede Revisorer A/S
RID: 1264770876670
Tidspunkt for underskrift: 25-02-2022 kl.: 21:06:51
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: a15453NPzjY247133055

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.