

Zeloide Holding ApS

Hjemstedsadresse: Hørkær 20, st. tv., 2730 Herlev

CVR-nummer 27 28 65 93

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2016

Nadeem Riaz
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------|---|
| Selskabet | Zeloide Holding ApS Hørkær 20 st. tv. 2730 Herlev |
| Direktion | Nadeem Riaz |
| Bank | Nordea Lyngby Hovedgade 96 2800 Kgs. Lyngby |
| Stiftelsesdato | 4. august 2003 |
| Regnskabsår | 1. januar til 31. december |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at som holdingselskab via datterselskaber at drive handel med produkter indenfor IT sektoren, herunder software, hardware, udvikling og support.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat har været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Selskabets egenkapital er tabt. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening inden for en årrække.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges efter principperne om going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets dattervirksomhed Zelact ApS er under tvangsopløsning, da der er afgivet konkursdekret d. 28. januar 2016 af Sø- og Handelsretten.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet andre begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Zeloide Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Direktionen anser betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 21. juni 2016.

Direktion

Nadeem Riaz

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Zeloide Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zeloide Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Helsingør, den 21. juni 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Martin Schjørring Greve
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Zeloide Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------|-------------|
| Andre eksterne omkostninger | 4.230 | 5.084 |
| Resultat af primær drift | -4.230 | -5.084 |
| 2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| Resultat før skat | -4.230 | -5.084 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -4.230 | -5.084 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført til overført resultat | -4.230 | -5.084 |
| Disponeret | -4.230 | -5.084 |

Balance 31. december

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------|-------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| 2 Finansielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver | 0 | 0 |
| Likvide beholdninger | 8 | 8 |
| Omsætningsaktiver | 8 | 8 |
| Aktiver i alt | 8 | 8 |

Balance 31. december

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|----------------|----------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | -179.899 | -175.669 |
| 3 Egenkapital | <u>-54.899</u> | <u>-50.669</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.080 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 43.077 | 43.077 |
| Anden gæld | 4.000 | 3.850 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 3.750 | 3.750 |
| Kortfristet gæld | <u>54.907</u> | <u>50.677</u> |
| Gæld i alt | <u>54.907</u> | <u>50.677</u> |
| Passiver i alt | <u>8</u> | <u>8</u> |
| 4 Eventualforpligtelser | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|---|--|
| 1 | Fortsat drift | |
| | Selskabets egenkapital er tabt. Selskabet ledelse forventer at kunne reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening inden for en årrække. | |
| | Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges efter principperne om going concern. | |
| 2 | Finansielle anlægsaktiver | |
| | | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |
| | | <u> </u> |
| | Anskaffelsessum 1. januar | 201.801 |
| | Årets tilgang | 0 |
| | Årets afgang | 0 |
| | | <u> </u> |
| | Anskaffelsessum 31. december | 201.801 |
| | | <u> </u> |
| | Værdireguleringer 1. januar | -201.801 |
| | Årets resultat | -390.986 |
| | Tab begrænset til investering | 390.986 |
| | | <u> </u> |
| | Værdireguleringer 31. december | -201.801 |
| | | <u> </u> |
| | Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 |
| | | <u> </u> |

Kapitalandele kan specificeres således:

100% af selskabskapitalen på kr. 125.000 i Zapnova ApS, Skindergade 15, 1159 København K
100% af selskabskapitalen på kr. 128.000 i Zelact ApS, Hørkær 20 st. tv., 2730 Herlev. Selskabet er under konkursbehandling og der foreligger derfor ikke noget regnskab for år 2015.

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

| | <u>Selskabs- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> |
|--------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | -175.669 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-4.230</u> |
| Egenkapital 31. december | <u>125.000</u> | <u>-179.899</u> |

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.