

ADVISOR-REVISION
STATSAUTORISERET REVISIONSANSVARTSSELSKAB

ZSRK Group Holding ApS

Solsortvej 44

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 28 51 94 35

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 30. november 2016

Dirigent



Niels Steen Krogh

Selskabsoplysninger

Selskab

ZSRK Group Holding ApS

Solsortvej 44

2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 28 51 94 35

Hjemstedskommune: Frederiksberg

Direktion

Niels Steen Krogh

Revision

Advisor Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Lyngbyvej 14-16, 2 sal

2100 København Ø

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for ZSRK Group Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg den 30. november 2016

Direktion


Niels Steen Krogh

Revisors erklæring om opstilling af ZSRK Group Holding ApS

Til den daglige ledelse i ZSRK Group Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ZSRK Group Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 grundlag af virksomhedens 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 30. november 2016

Advisor Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR.nr. 34 21 37 98

Jahn Thorup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at fungere som holdingselskab indenfor computerscience.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 52.011 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 273.786 og en egenkapital på kr.184.906.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016/17 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2015/16

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af modtagne udbytter, der indregnes, når selskabet har erhvervet endelig ret hertil, hvilket typisk er på tidspunktet for afholdelse af generalforsamling i den tilknyttede virksomhed.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med 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, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Moderselskabet og det danske datterselskab er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet foreslår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Finansielle anlægaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og 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.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 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 tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelse i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheders og associerede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjenester og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udbytte fra kapitalandele indtægtføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af 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 acontoskatte.

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 nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden

Resultatopgørelse for 2015/16

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Eksterne omkostninger	<u>-5.000</u>	<u>-5.000</u>
Bruttoresultat	-5.000	-5.000
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	53.224	10.588
2 Andre finansielle indtægter	4.083	5.606
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-536</u>	<u>-8.640</u>
Ordinært resultat før skat	51.771	2.554
3 Skat af ordinært resultat	<u>240</u>	<u>1.460</u>
Årets resultat	<u>52.011</u>	<u>4.014</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	44.300	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.624	10.587
Overført resultat	<u>5.087</u>	<u>-6.573</u>
	<u>52.011</u>	<u>4.014</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>191.120</u>	<u>137.896</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>191.120</u>	<u>137.896</u>
Anlægsaktiver	<u>191.120</u>	<u>137.896</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	62.494	145.744
Tilgodehavende selskabsskat	<u>20.172</u>	<u>10.426</u>
Tilgodehavender	<u>82.666</u>	<u>156.170</u>
Omsætningsaktiver	<u>82.666</u>	<u>156.170</u>
Aktiver	<u><u>273.786</u></u>	<u><u>294.066</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdies metode	15.520	12.896
Overført resultat	86	-5.001
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<u>44.300</u>	<u>0</u>
5 Egenkapital	<u>184.906</u>	<u>132.895</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til selskabsledelse	40.782	123.115
Andet gæld	<u>48.098</u>	<u>38.056</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>88.880</u>	<u>161.171</u>
Gældsforpligtelser	<u>88.880</u>	<u>161.171</u>
Passiver	<u>273.786</u>	<u>294.066</u>
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	Ingen	
Eventualposter mv.	6	
Nærtstående parter	7	

Noter

1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andel af resultat efter skat	-53.224	-10.588
Ændring af ureal. intern fortjeneste på varebeholdninger	0	0
Afskrivning på goodwill	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>-53.224</u>	<u>-10.588</u>

2 Finansielle poster

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.083	5.606
Øvrige finansielle omkostninger	-536	-8.640
	<u>-536</u>	<u>-8.640</u>
I alt	<u>3.547</u>	<u>-3.034</u>

3 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	-202	-970
Regulering skat tidligere år	-38	-490
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>-240</u>	<u>-1.460</u>

Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	0	0
Skattemæssige underskud		
	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Hensættelse til udskudt skat, 22%	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er ikke aktiveret.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris 1. juli 2015	125.000
Tilgang	0
Afgang	0
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	125.000
	<hr/>
Nettoopskrivninger 1. juli 2015	12.896
Andel i årets resultat	53.224
Udloddet udbytte	0
	<hr/>
Nettoopskrivninger 30. juni 2016	66.120
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	191.120
	<hr/> <hr/>
Regnskabsmæssig værdi 1. juli 2015	137.896
	<hr/> <hr/>
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Zitelab ApS	191.120	53.224	100%	191.120

Alle selskaber har hjemsted i Danmark.

5 Egenkapital

	Egenkapital 1. juli 2015	Udloddet ordinært udbytte for 2015/16	Overført resultat	Egenkapital 30. juni 2016
Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for indre værdi's metode	12.896	0	2.624	15.520
Overført resultat	-5.001	0	5.087	86
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	44.300	44.300
I alt	<hr/> 132.895	<hr/> 0	<hr/> 52.011	<hr/> 184.906

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Zitelab ApS og er administrationselskab for koncernen. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser.

7 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Niles Steen Krogh
Solsortvej 44
2000 Frederiksberg

Grundlag

Hovedanpartshaver, direktør

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapital:

Niles Steen Krogh
Solsortvej 44
2000 Frederiksberg