

ADVISOR-REVISION

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Zitelab ApS

CVR-nr. 29 17 83 64

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Solsortvej 44

2000 Frederiksberg

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 6. januar 2023

Dirigent



Niels Steen Krogh

Selskabsoplysninger

Selskab

Zitelab ApS

Solsortvej 44

2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 29 17 83 64

Hjemstedskommune: Frederiksberg

Direktion

Niels Steen Krogh

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Zitelab 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 6. januar 2023

Direktion



Niels Steen Krogh

Revisors erklæring om opstilling af Zitelab ApS

Til den daglige ledelse i Zitelab ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zitelab ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 6. januar 2023

Advisor-Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 34213798



Jahn Thorup

statsautoriseret revisor

mne10047

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i konsulentbistand ved IT-løsninger, specielt rettet mod videnstunge virksomheder og institutioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 156.767 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.476.375 og en egenkapital på kr. 281.802.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2022/23 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2021/22

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 med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgode-havendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter ændringer i lager og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes rentindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapir.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat. Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 alle øvrige danske selskaber i koncernen. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Egenkapital - udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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 resultatopførelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse for 2021/22

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttoresultat	<u>3.036.567</u>	<u>3.052.433</u>
2 Personaleomkostninger	-3.131.781	-3.661.655
1 Andre driftsindtægter	<u>309.600</u>	<u>713.452</u>
Resultat af ordinær primær drift	214.387	104.230
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-5.106</u>	<u>-3.729</u>
Ordinært resultat før skat	209.281	100.501
3 Skat af ordinært resultat	-52.514	-19.749
Årets resultat	<u><u>156.767</u></u>	<u><u>80.752</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	125.000	125.000
Overført resultat	<u>31.767</u>	<u>-44.248</u>
	<u><u>156.767</u></u>	<u><u>80.752</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	297.196
Igangværende arbejder	635.000	741.534
Andre tilgodehavender	300.858	554.651
Tilgodehavender	935.858	1.593.381
Værdipapirer og kapitalandele	14.200	0
Likvide beholdninger	526.317	530.726
Omsætningsaktiver	1.476.375	2.124.107
Aktiver	1.476.375	2.124.107

Balance pr. 30. juni 2022

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	31.802	36
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	125.000	125.000
Egenkapital	281.802	250.036
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	205.271
Gæld til tilknyttede virksomheder	251.791	127.234
Anden gæld	927.782	1.541.566
Kortfristede gældsforpligtelser	1.194.573	1.874.071
Gældsforpligtelser	1.194.573	1.874.071
Passiver	1.476.375	2.124.107
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	4	
Eventualposter mv.	5	

Egenkapitaloppgørelse for 2020/21

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Forslag til udbytte			125.000	125.000
Overført resultat	44.284	0	-44.248	36
	<u>169.284</u>	<u>0</u>	<u>80.752</u>	<u>250.036</u>

Egenkapitaloppgørelse for 2021/22

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Forslag til udbytte	125.000	-125.000	125.000	125.000
Overført resultat	36		31.767	31.802
	<u>375.036</u>	<u>-250.000</u>	<u>156.767</u>	<u>281.802</u>

	Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
Virksomhedskapital	125	1.000	125.000

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
1 Andre driftsindtægter		
Innovationsfonden	309.600	713.452
I alt	<u>309.600</u>	<u>713.452</u>
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager	3.063.436	3.657.769
Andre sociale omkostninger	68.345	3.886
I alt	<u>3.131.781</u>	<u>3.661.655</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
3 Skat af ordinært resultat		
Skat af årets resultat	52.514	22.660
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-2.911
I alt	<u>52.514</u>	<u>19.749</u>

Udskudt skat er ikke aktiveret.

4 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernforbundne selskaber. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

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