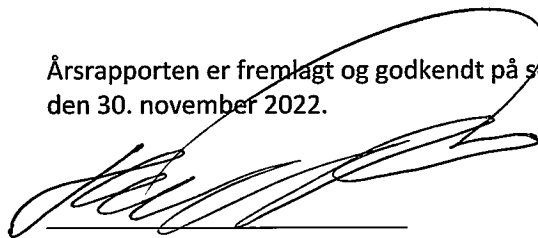


Zita Holding ApS

Vadstrupvej 45
2880 Bagsværd
CVR-nr. 30 19 90 81

Årsrapport for 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2022.



Henrik Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Zita Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 30. november 2022

Direktion



Henrik Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Zita Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Zita Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

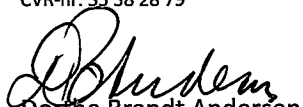
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brøndby, den 30. november 2022

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 38 28 79


Dorthe Brandt Andersen
statsautoriseret revisor
mne32774

Selskabsoplysninger

Selskabet	Zita Holding ApS Vadstrupvej 45 2880 Bagsværd
	CVR-nr.: 30 19 90 81
	Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Direktion	Henrik Nielsen
Revision	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
Kapitalinteresse	GH Handel A/S, Bagsværd

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i investering i andre kapitalselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Den generelle økonomiske samfundsudvikling medfører aktuelt, at værdien af selskabets værdipapirbeholdning er negativt påvirket, og det er ledelsens vurdering, at dette kan resultere i økonomiske konsekvenser af begrænset omfang for det kommende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u> <u>kr.</u>	<u>2020/21</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-29.127	-27.698
Bruttoresultat	-29.127	-27.698
Indtægt af kapitalinteresse	7.502.548	1.169.116
Andre finansielle indtægter	190.417	861.295
Øvrige finansielle omkostninger	-879.138	-18.437
Resultat før skat	6.784.700	1.984.276
1 Skat af årets resultat	157.875	-179.322
Årets resultat	6.942.575	1.804.954
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.502.548	1.169.116
Udbytte for regnskabsåret	0	1.400.000
Disponeret fra overført resultat	-559.973	-764.162
Disponeret i alt	6.942.575	1.804.954

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
2 Kapitalinteresse	9.539.217	17.036.669
3 Tilgodehavender hos kapitalinteresser	75.914	1.209.215
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.615.131</u>	<u>18.245.884</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.615.131</u>	<u>18.245.884</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	157.875	0
Tilgodehavende selskabsskat	43.964	0
Andre tilgodehavender	0	2.214
Tilgodehavender i alt	<u>201.839</u>	<u>2.214</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	8.015.147	8.721.537
Værdipapirer i alt	<u>8.015.147</u>	<u>8.721.537</u>
Likvide beholdninger	21.044.057	6.424.339
Omsætningsaktiver i alt	<u>29.261.043</u>	<u>15.148.090</u>
Aktiver i alt	<u>38.876.174</u>	<u>33.393.974</u>

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.203.917	12.701.369
Overført resultat	35.513.787	19.073.760
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.400.000
Egenkapital i alt	<u>38.842.704</u>	<u>33.300.129</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	22.220	0
Selskabsskat	0	82.595
Anden gæld	11.250	11.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>33.470</u>	<u>93.845</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>33.470</u>	<u>93.845</u>
Passiver i alt	<u>38.876.174</u>	<u>33.393.974</u>

- 4 Oplysninger om dagsværdi
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	11.532.253	19.837.922	1.000.000	32.495.175
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	1.169.116	-764.162	1.400.000	1.804.954
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	12.701.369	19.073.760	1.400.000	33.300.129
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.400.000	-1.400.000
Resultatandel	0	7.502.548	-559.973	0	6.942.575
Udloddet udbytte tidligere år	0	-2.000.000	0	0	-2.000.000
Udloddet udbytte	0	-15.000.000	17.000.000	0	2.000.000
	125.000	3.203.917	35.513.787	0	38.842.704

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	165.768
Årets regulering af udskudt skat	-157.875	13.554
	-157.875	179.322
2. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. juli 2021	6.335.300	6.335.300
Kostpris 30. juni 2022	6.335.300	6.335.300
Opskrivninger 1. juli 2021	10.701.369	9.532.253
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	7.502.548	1.169.116
Udbytte	-15.000.000	0
Opskrivninger 30. juni 2022	3.203.917	10.701.369
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	9.539.217	17.036.669
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport		
	Egenkapital	Årets resultat
	kr.	kr.
	Ejerandel	
GH Handel A/S, Bagsværd	50 %	
	19.078.434	15.005.096
	19.078.434	15.005.096

Noter

	30/6 2022 kr.	30/6 2021 kr.
3. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2021	1.209.215	2.139.729
Afgang i årets løb	<u>-1.133.301</u>	<u>-930.514</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>75.914</u>	<u>1.209.215</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>75.914</u>	<u>1.209.215</u>
4. Oplysninger om dagsværdi		Andre børsnoterede værdipapirer kr.
		<u>8.015.147</u>
Dagsværdi 30. juni 2022		<u>8.015.147</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-850.103</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.		
6. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zita Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.