

# ZELLGEIST ApS

CVR-nr. 30 83 32 01

Otto Brandenburgs Vej 84  
2450 København SV

## Årsrapport 2017

(regnskabsperiode 1. januar 2017 - 31. december 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
3. maj 2018

---

Michael Ærø Olsen  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for ZELLGEIST ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. maj 2018

I direktionen:

---

Michael Ærø Olsen

*Direktør*

---

Sussi Ærø Olsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til den daglige ledelse i ZELLGEIST ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for ZELLGEIST ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorer's 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.

Birkerød, den 3. maj 2018

**Piaster Revisorerne,  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Niels Kristian Tordrup Nielsen  
statsautoriseret revisor  
mne35462

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

ZELLGEIST ApS  
Otto Brandenburgs Vej 84  
2450 København SV

Telefon: 30 32 33 35  
E-Mail: info@zellgeist.dk

CVR-nr.: 30 83 32 01  
Stiftet: 17. september 2007  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Michael Ærø Olsen  
Sussi Ærø Olsen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at udbyde ydelser indenfor konsulentvirksomhed, herunder virksomhedsidentitet og grafisk rådgivning.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.163.445</b>	<b>1.510.182</b>
Personaleomkostninger	1	-1.120.705	-1.088.213
Af- og nedskrivninger	2	-1.714	-341
<b>Driftsresultat</b>		<b>41.026</b>	<b>421.628</b>
Finansielle indtægter		0	559
Finansielle omkostninger	3	-1.234	-23
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>39.792</b>	<b>422.164</b>
Skat af årets resultat	4	-23.936	-111.333
<b>Årets resultat</b>		<b>15.856</b>	<b>310.831</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		15.856	207.431
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	103.400
<b>Disponeret i alt</b>		<b>15.856</b>	<b>310.831</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	11.654	13.368
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>11.654</b>	<b>13.368</b>
Andre tilgodehavender		4.254	4.218
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>4.254</b>	<b>4.218</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>15.908</b>	<b>17.586</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		188.215	115.046
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	29.212
Periodeafgrænsningsposter		7.655	1.422
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>195.870</b>	<b>145.680</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>536.972</b>	<b>711.356</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>732.842</b>	<b>857.036</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>748.750</b>	<b>874.622</b>



## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2017	2016
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		207.431	191.575
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	103.400
<b>Egenkapital</b>	7	<b>332.431</b>	<b>419.975</b>
Gæld til banker		63.649	67.047
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.354	25.906
Gæld til tilknyttede virksomheder		31.619	0
Selskabsskat		23.936	60.830
Anden gæld		276.761	300.864
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>416.319</b>	<b>454.647</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>416.319</b>	<b>454.647</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>748.750</b>	<b>874.622</b>
Eventualforpligtelser og leasing	8		

## Noter

	2017	2016
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	999.827	965.041
Pensioner	108.600	108.600
Omkostninger til social sikring	12.278	14.572
	<b>1.120.705</b>	<b>1.088.213</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.714	341
	<b>1.714</b>	<b>341</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	1.234	23
	<b>1.234</b>	<b>23</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	23.936	60.830
Regulering af udskudt skat	0	50.503
	<b>23.936</b>	<b>111.333</b>

## Noter

	2017	2016
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	73.953	60.244
Årets tilgang	0	13.709
Kostpris 31. december	73.953	73.953
Afskrivninger 1. januar	60.585	60.244
Årets afskrivninger	1.714	341
Afskrivninger 31. december	62.299	60.585
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>11.654</b>	<b>13.368</b>
<b>6 Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. januar	4.218	15.928
Årets tilgang	0	4.018
Årets afgang	0	-15.728
Kostpris 31. december	4.218	4.218

## Noter

	2017	2016
<b>7 Egenkapital</b>		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
Anpartskapital 31. december	125.000	125.000
Overført resultat 1. januar	191.575	-15.856
Forslag til årets resultatfordeling	15.856	207.431
Overført resultat 31. december	207.431	191.575
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	103.400	0
Udbetalt udbytte	-103.400	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	103.400
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	0	103.400
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>332.431</b>	<b>419.975</b>

## 8 Eventualforpligtelser og leasing

### *Eventualforpligtelser*

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med; ZG Holding ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

### *Leasing*

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 4 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 3,5, i alt t.kr. 14.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Direkte omkostninger

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>	<u>Forventet restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftskostninger.

### Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

# Anvendt regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

## Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

## 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.

## 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udløsing 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Michael Ærø Olsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-015827950842

IP: 93.94.208.154

2018-05-06 17:52:35Z

NEM ID 

## Michael Ærø Olsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-015827950842

IP: 93.94.208.154

2018-05-06 17:52:35Z

NEM ID 

## Sussi Ærø Olsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-504874362341

IP: 80.167.206.74

2018-05-07 07:09:25Z

NEM ID 

## Niels Kristian Tordrup Nielsen

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:25603908

IP: 37.49.139.126

2018-05-07 08:35:52Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WIEKS-XCLPS-NAJFE-LOLBT-BFODK-EMUZY

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>