

## **Karl Johan Zøllner Holding ApS**

Hornbækvej 517

3080 Tikøb

CVR-nr. 30901290

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.05.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Karl Johan Zøllner

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Karl Johan Zøllner Holding ApS  
Hornbækvej 517  
3080 Tikøb

CVR-nr.: 30901290  
Hjemsted: Helsingør  
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

## Direktion

Karl Johan Zøllner

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Karl Johan Zøllner Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tikøb, den 09.05.2019

### Direktion

Karl Johan Zøllner

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Karl Johan Zøllner Holding ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karl Johan Zøllner Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, Årsregnskabet der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 for 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.

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

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### 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.

København, den 09.05.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thomas Frommelt Hertz

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31543

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber og aktiviteter beslægtet hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 2.357 t.kr. og selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 10.886 t.kr. samt en egenkapital på 10.767 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. For 2019 forventer ledelsen et positivt resultat.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018

	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre eksterne omkostninger		(9.375)	(9.375)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(9.375)</b>	<b>(9.375)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.378.020	1.357.366
Andre finansielle omkostninger		(11.832)	(12.400)
<b>Årets resultat</b>		<b>2.356.813</b>	<b>1.335.591</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.378.020	857.366
Overført resultat		(75.207)	425.325
		<b>2.356.813</b>	<b>1.335.591</b>



**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		8.012.296	5.614.276
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	1	<b>8.012.296</b>	<b>5.614.276</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>8.012.296</b>	<b>5.614.276</b>
Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder		0	500.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>500.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.893.895</b>	<b>2.409.103</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.893.895</b>	<b>2.909.103</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.906.191</b>	<b>8.523.379</b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		7.492.296	5.114.276
Overført overskud eller underskud		3.095.560	3.170.767
Forslag til udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
<b>Egenkapital</b>		<b><u>10.766.856</u></b>	<b><u>8.462.943</u></b>
Anden gæld		139.335	60.436
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>139.335</u></b>	<b><u>60.436</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>139.335</u></b>	<b><u>60.436</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>10.906.191</u></b>	<b><u>8.523.379</u></b>

## Egenkapitaloppgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	5.114.276	3.170.767	52.900
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(52.900)
Årets resultat	0	2.378.020	(75.207)	54.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>7.492.296</b>	<b>3.095.560</b>	<b>54.000</b>
				<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo				8.462.943
Udbetalt ordinært udbytte				(52.900)
Årets resultat				2.356.813
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>10.766.856</b>

## Noter

	<b>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</b>
<b>1. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	500.000
Tilgange	<u>20.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>520.000</u></b>
Opskrivninger primo	5.114.276
Andel af årets resultat	<u>2.378.020</u>
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>7.492.296</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>8.012.296</u></b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Resultat kr.</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:					
Zøllner A/S	Helsingør	A/S	50,0	15.984.591	4.756.039
HLZ ApS	København	ApS	33,3	0	0

HLZ ApS har endnu ikke aflagt en årsrapport og derfor er der regnskabstal udeladt.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administration mv.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.