

Z-Trade A/S

Ferren 33, 9492 Blokhus

CVR-nr. 31 86 98 54

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2023

Dirigent:

.....
Iris Hansen





Indhold

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Z-Trade A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blokhus, den 6. juli 2023
Direktion:

.....
Iris Hansen

Bestyrelse:

.....
Flemming Niss
formand

.....
Iris Hansen

.....
Helle Niss Giotis

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Z-Trade A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Z-Trade A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 6. juli 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Hans B. Vistisen
statsaut. revisor
mne23254

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Z-Trade A/S |
| Adresse, postnr., by | Ferren 33, 9492 Blokhus |
| CVR-nr. | 31 86 98 54 |
| Stiftet | 26. november 2008 |
| Hjemstedskommune | Jammerbugt |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| E-mail | kh@z-trade.dk |
| Telefon | 98 24 98 50 |
| Bestyrelse | Flemming Niss, formand Iris Hansen Helle Niss Giotis |
| Direktion | Iris Hansen |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver virksomhed med salg af mainframe og handel i Mellemøsten samt investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 37.004 kr. mod et overskud på 37.189 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 566.418 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2022 | 2021 |
|------|--|----------|---------|
| | Bruttofortjeneste | 117.626 | 3.751 |
| 2 | Finansielle indtægter | 67.638 | 59.454 |
| | Finansielle omkostninger | -148.260 | -26.016 |
| | Resultat før skat | 37.004 | 37.189 |
| | Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | Årets resultat | 37.004 | 37.189 |
| | | | |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | 37.004 | 37.189 |
| | | 37.004 | 37.189 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2022 | 2021 |
|------|---|----------------|----------------|
| | AKTIVER | | |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 30.609 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 1.634 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 7.856 | 9.447 |
| | | <u>9.490</u> | <u>40.056</u> |
| 3 | Værdipapirer | | |
| | Værdipapirer | 578.886 | 515.365 |
| | | <u>578.886</u> | <u>515.365</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1.578</u> | <u>4.405</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>589.954</u> | <u>559.826</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>589.954</u> | <u>559.826</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 505.000 | 505.000 |
| | Overført resultat | 61.418 | 24.414 |
| | Egenkapital i alt | <u>566.418</u> | <u>529.414</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.999 | 18.500 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 7.125 | 11.500 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 412 | 412 |
| | | <u>23.536</u> | <u>30.412</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>23.536</u> | <u>30.412</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>589.954</u> | <u>559.826</u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|---------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 505.000 | 24.414 | 529.414 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 37.004 | 37.004 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 505.000 | 61.418 | 566.418 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Z-Trade A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer, hvilket omfatter salg af it-udstyr og reservedele, indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, der består af af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen (dagsværdi niveau 1).

Likvider

Likvider omfatter indestående på selskabets bankkonti.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

| kr. | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Dagsværdireguleringer af børsnoterede værdipapirer | 52.588 | 56.938 |
| Andre finansielle indtægter | 15.050 | 2.516 |
| | <u>67.638</u> | <u>59.454</u> |

3 Værdipapirer

Værdipapirer består af børsnoterede værdipapirer, som måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskursen (dagsværdi niveau 1). Årets dagsværdireguleringer fremgår af note 2.

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.”

Flemming Niss

Bestyrelse

På vegne af: ZTrade AS

Serienummer: *acf1bd13-c789-4393-ae05-e819a768428b*

IP: 178.157.xxx.xxx

2023-07-06 12:15:00 UTC



Iris Hansen

Direktion

På vegne af: ZTrade AS

Serienummer: *b99b9833-9f0d-4e64-b259-cd2bd6012e57*

IP: 212.112.xxx.xxx

2023-07-06 13:40:16 UTC



Iris Hansen

Dirigent

På vegne af: ZTrade AS

Serienummer: *b99b9833-9f0d-4e64-b259-cd2bd6012e57*

IP: 212.112.xxx.xxx

2023-07-06 13:40:16 UTC



Iris Hansen

Bestyrelse

På vegne af: ZTrade AS

Serienummer: *b99b9833-9f0d-4e64-b259-cd2bd6012e57*

IP: 212.112.xxx.xxx

2023-07-06 13:40:16 UTC



Helle Niss Giotis

Bestyrelse

På vegne af: ZTrade AS

Serienummer: *9e1b0557-2b3a-48e0-804c-4b8177d34790*

IP: 130.43.xxx.xxx

2023-07-06 14:00:26 UTC



Hans Børge Sinding Vistisen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: *8e396adc-e0e6-4c96-9dae-606a551fad68*

IP: 78.153.xxx.xxx

2023-07-06 14:10:22 UTC



Penneo dokumentnøgle: HS6SC-8H0FN+2LQLF-AU4C6-318EV-S1WC1G

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 tidsstempelt 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 i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>