

ZENXIT A/S
Hjulmagervej 55
9000 Aalborg

CVR nr. 31 89 29 37
ÅRSRAPPORT 2016/17
(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 14. december 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 01.10 – 30.09	7
Balance pr. 30.09.	8
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter til regnskabet	11

Selskabsoplysninger

Bestyrelse	Jørgen Kjær Jacobsen (formand) Poul H. Lauritsen Hans O. Damgaard Søren Brahm Lauritsen Pernille Fabricius Quinten Xerxes van Dalm Simon Sønderby Nielsen
Direktion	Anders Hedegaard Petersen, adm. direktør Claus Møller, salgsdirektør Claus Toftegaard, finansdirektør
Revision	KPMG P/S
Bankforbindelse	Sydbank A/S
Ejerforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af Gabriel Holding A/S, Aalborg
Adresse	ZenXit A/S Hjulmagervej 55 DK-9000 Aalborg CVR nr. 31 89 29 37
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 14. december 2017 på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for ZenXit A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 16. november 2017

Direktion:



Anders Hedegaard Petersen


Claus Møller


Claus Toftegaard

Bestyrelse:


Jørgen Kjær Jacobsen


Poul H. Lauritsen


Hans O. Damgaard


Søren Brahm Lauritsen


Pernille Fabricius


Quinten Xerxes van Dalm


Simon Sønderby Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ZenXit A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gabriel Innovation A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 –30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden 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 revisionsbevis 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Aalborg, den 16. november 2017

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 25 57 81 98



Jon Beck
statsaut. revisor



Steffen Hansen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og industri. Selskabets nuværende aktiviteter består i udviklingsprojekt "ZenXit", som sigter mod at levere et miljøvenligt alternativ til det traditionelle PU-skum, som anvendes til møbler og madrasser, samt markedsmodningen heraf.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret udviser et resultat på -1.242 t.kr., og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på 3.208 t.kr. og en egenkapital på 1.389 t.kr.

Selskabet har i 2016/17 afholdt og aktiveret udviklingsomkostninger for 293 t.kr., hvorefter de samlede aktiverede udviklingsomkostninger udgør 2.057 t.kr.

Udviklingsaktiviteterne mødes fortsat med interesse fra mange forskellige brancher og markedspotentialet for ZenXit-teknologien og produkterne vurderes derfor fortsat at være interessante, hvorfor udviklingsarbejdet fortsættes.

Selskabets hovedaktionær, Gabriel Holding A/S, har i 2016/17 tilført selskabet et kontant tilskud på 2.500 t.kr., således at selskabskapitalen er reetableret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Værdien af udviklingsprojektet ZenXit er i sagens natur behæftet med en vis usikkerhed, idet den beror på ledelsens forventninger til fremtidig indtjening fra salg af produkter indeholdende ZenXit-teknologien. Det er fortsat ledelsens vurdering, at den fremtidige indtjening overstiger udviklingsprojektets kostpris på trods af, at markedsmodningen af produktet har taget længere tid end først antaget.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af betydning for årsrapporten 2016/17.

Resultatopgørelse for året 01.10. - 30.09. (tkr.)

Note		2016/17	2015/16
	Bruttoresultat	166	-39
2	Personaleomkostninger	-761	-741
	Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-923	-1.167
	Resultat af primær drift (EBIT)	-1.518	-1.947
	Finansielle indtægter	5	0
3	Finansielle omkostninger	-79	-36
	Resultat før skat	-1.592	-1.983
4	Skat af årets resultat	350	436
	Årets resultat	-1.242	-1.547
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-1.517	-1.547
	Reserve for udviklingsomkostninger	275	0
		-1.242	-1.547

Balance pr. 30.09.2017 (tkr.)

Note		2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægssaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver:		
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter	2.008	2.384
6	Udviklingsprojekter under udførelse	49	272
		<hr/>	<hr/>
		2.057	2.656
		<hr/>	<hr/>
7	Materielle anlægsaktiver:		
	Tekniske anlæg	179	0
		<hr/>	<hr/>
	Anlægsaktiver i alt	2.236	2.656
		<hr/>	<hr/>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	474	530
	Tilgodehavender fra salg	38	17
	Andre tilgodehavender	183	243
		<hr/>	<hr/>
		695	790
		<hr/>	<hr/>
	Likvide beholdninger	277	99
		<hr/>	<hr/>
	Omsætningsaktiver i alt	972	889
		<hr/>	<hr/>
	AKTIVER I ALT	3.208	3.545
		<hr/>	<hr/>

Balance pr. 30.09.2017 (tkr.)

Note		2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	1.000	1.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	275	-
	Overført overskud	114	-869
		<hr/>	<hr/>
	Egenkapital i alt	1.389	131
		<hr/>	<hr/>
	Hensatte forpligtelser		
8	Udskudt skat	457	584
		<hr/>	<hr/>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	110	22
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.064	2.618
	Anden gæld	188	190
		<hr/>	<hr/>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.362	2.830
		<hr/>	<hr/>
	Gældsforpligtelser i alt	1.362	2.830
		<hr/>	<hr/>
	PASSIVER I ALT	3.208	3.545
		<hr/>	<hr/>
9	Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser		
10	Nærtstående parter		
11	Usikkerhed ved indregning og måling		

Egenkapitalopgørelse (t.kr.)

	Aktie- kapital	Overført overskud	Reserve for udviklings- omkost- ninger	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	1.000	-869	0	131
Skattefrit tilskud fra modervirksomhed	0	2.500		2.500
Overført fra resultatdisponering	0	-1.517	275	-1.242
Egenkapital 30. september 2017	1.000	114	275	1.389

Selskabets aktiekapital udgør 1.000 t.kr. og er fordelt på aktier a nom. 20 kr. eller multipla heraf. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter til regnskabet (t.kr.)

Note

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ZenXit A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af aktivering af udviklingsprojekter, egenkapitalopgørelse samt øvrige oplysninger fra højere regnskabsklasse.

Virksomheden har med virkning fra 1. oktober 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette har givet følgende ændringer til indregning og måling:

- Fremover skal restværdien på immaterielle og materielle aktiver revurderes løbende. I overensstemmelse med overgangsreglerne til loven foretages en eventuel regulering af restværdier med fremadrettet virkning som et regnskabsmæssigt skøn uden tilpasning af sammenligningstal og uden effekt på egenkapitalen.
- Fremover skal der indregnes et beløb svarende til de i balance indregnede internt oparbejdede udviklingsomkostninger i en ny bunden reserve under egenkapitalen benævnt "Reserve for udviklingsomkostninger". Reserven reduceres med af- og nedskrivninger på aktivet. Reserven opløses, når udviklingsomkostningerne udgår af virksomhedens drift, og et resterende beløb overføres til overført resultat. Den ændrede regnskabspraksis indebærer ingen påvirkning på årets resultat, balancesum eller egenkapital. Ændringen har medført en forøgelse af de bundne reserver (reserve for udviklingsomkostninger) pr. 30. september 2017 med 275 tkr. og en tilsvarende reduktion af de frie reserver (overført resultat).

Ændringerne har ikke nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016/17 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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

Noter til regnskabet (t.kr.)

Note

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af produkter og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms ® 2010.

Vareforbrug

I vareforbrug indregnes omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge, pensioner og andre omkostninger til social sikring. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter hovedsageligt administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter vedrørende likvide beholdninger og mellemregninger med tilknyttede virksomheder.

Skat af årets resultat

ZenXit A/S er sambeskattet med modervirksomheden Gabriel Holding A/S. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Noter til regnskabet (t.kr.)

Note

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, herunder forskydning i udskudt skat som en følge af ændringen af selskabsskattesats, 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 i egenkapitalen.

BALANCE

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Driftsmateriel og inventar

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Efterfølgende omkostninger, f.eks. ved udskiftning af bestanddele af et materielt aktiv, indregnes i den regnskabsmæssige værdi af det pågældende aktiv, når det er sandsynligt, at afholdelsen vil medføre fremtidige økonomiske fordele for selskabet. De udskiftede bestanddele ophører med at være indregnet i balancen, og den regnskabsmæssige værdi overføres til resultatopførelsen. Alle andre omkostninger til almindelig reparation og vedligeholdelse indregnes i resultatopgørelsen ved afholdelsen.

Noter til regnskabet (t.kr.)

Note

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Driftsmateriel og inventar afskrives lineært over aktivernes/komponenternes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar	3-8 år
----------------------------	--------

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets scrapværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Scrapværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger scrapværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller scrapværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital - 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.

Noter til regnskabet (t.kr.)

Note

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital – reserve for udviklingsomkostninger

Et beløb svarende til de aktiverede udviklingsomkostninger bindes fremover på reserven "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen. Reserven kan ikke benyttes til udbytte, til udlodning eller til dækning af underskud. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger sælges eller på anden måde udgår af virksomhedens drift, opløses reserven og overføres direkte til egenkapitalens frie reserver. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger nedskrives, tilbageføres den del af reserven, der svarer til nedskrivningen af udviklingsomkostningerne. Hvis en nedskrivning af udviklingsomkostningerne efterfølgende tilbageføres, retableres reserven. Reserven reduceres med løbende afskrivninger på de aktiverede udviklingsomkostninger.

I overensstemmelse med lov nr. 738 om ændring af årsregnskabsloven m.v. af 1. juni 2015 foretages indregningen af reserven først med virkning for udviklingsomkostninger, der indregnes første gang i balancen fra og med 1. oktober 2016.

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 samt for betalte acontoskatter. Tilgodehavende eller skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes særskilt i balancen som "Sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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 henholdsvis egenkapitalen.

Noter til regnskabet (t.kr.)

Note

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

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

Note	Noter til regnskabet (t.kr.)	
	2016/17	2015/16
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	-701	-682
Pension	-53	-52
Omkostninger til social sikring	-4	-4
Andre lønrelaterede omkostninger	-4	-4
	<hr/>	<hr/>
	-762	-742
Aktiverede lønomkostninger vedr. udviklingsprojekter	1	1
	<hr/>	<hr/>
	-761	-741
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbegræftede	1	1
	<hr/>	<hr/>
3 Finansielle omkostninger		
I finansielle omkostninger indgår renter på mellelværende med tilknyttede virksomheden med 10 tkr.		
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	223	250
Årets regulering af udskudt skat	127	238
Regulering udskudt skat ved nedsættelse af selskabsskatteprocenten fra 23,5% til 22%	0	-52
	<hr/>	<hr/>
	350	436
	<hr/>	<hr/>

Noter til regnskabet (t.kr.)		
Note	2016/17	2015/16
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris pr. 1. oktober	4.288	4.272
Overført fra udviklingsprojekter under udførelse	516	326
Årets afgang	0	-310
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 30. september	4.804	4.288
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 1.oktober	1.904	1.046
Årets afgang	0	-310
Årets afskrivninger	892	858
Årets nedskrivninger	0	310
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30. september	2.796	1.904
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	2.008	2.384
	<hr/>	<hr/>
6 Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris pr. 1. oktober	272	273
Årets tilgang	293	325
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-516	-326
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	49	272
	<hr/>	<hr/>

Noter til regnskabet (t.kr.)			
Note		2016/17	
7	Materielle anlægsaktiver - Tekniske anlæg		2016/17
	Kostpris pr. 1. oktober		0
	Årets tilgang		210
			<hr/>
	Kostpris pr. 30. september		210
			<hr/>
	Afskrivninger pr. 1.oktober		0
	Årets afskrivninger		31
			<hr/>
	Afskrivninger pr. 30. september		31
			<hr/>
	Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september		179
			<hr/>
		2016/17	2015/16
8	Udskudt skat		
	Udskudt skat pr. 1. oktober 2016	584	770
	Årets udskudte skat indregnet i resultatopgørelsen	-127	-238
	Regulering af udskudt skat i forbindelse med Nedsættelse af selskabsskatteprocenten	0	52
		<hr/>	<hr/>
	Udskudt skat pr. 30. september 2017	457	584
		<hr/>	<hr/>

Noter til regnskabet (t.kr.)

Note

9 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i selskabets aktiver og der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser pr. 30. september 2017.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Gabriel Holding-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2017 i alt 7,7 mio. kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse ændres beløbsmæssigt.

10 Nærtstående parter

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Gabriel Holding A/S
Hjulmagervej 55
9000 Aalborg.

Koncernregnskabet for Gabriel Holding A/S kan rekvireres ved henvendelse til selskabet eller på hjemmesiden www.gabriel.dk.

11 Usikkerhed ved indregning og måling

Værdien af udviklingsprojektet ZenXit er i sagens natur behæftet med en vis usikkerhed, idet den beror på ledelsens forventninger til fremtidig indtjening fra salg af produkter indeholdende ZenXit-teknologien. Det er fortsat ledelsens vurdering, at den fremtidige indtjening overstiger udviklingsprojektets kostpris på trods af, at markedsmodningen af produktet har taget længere tid end først antaget.