

**ZENXIT A/S
Hjulmagervej 55
9000 Aalborg**

**CVR nr. 31 89 29 37
ÅRSRAPPORT 2017/18
(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13. december 2018



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	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
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 13. december 2018 på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for ZenXit A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018.

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 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. november 2018

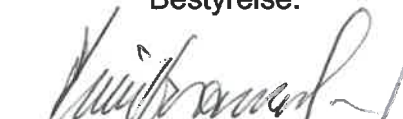
Direktion:


Anders Hedegaard Petersen


Claus Møller

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 2017 – 30. september 2018, 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 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 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 revisionshandlinger 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 15. november 2018

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 25 57 81 98


Jon Beck
statsaut. revisor
MNE: 32169


Steffen Hansen
statsaut. revisor
mne. 32737

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 -1.343 t.kr., og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på 2.326 t.kr. og en egenkapital på 2.046 t.kr.

Selskabet har i 2017/18 afholdt og aktiveret udviklingsomkostninger for 25 t.kr., hvorefter de samlede aktiverede udviklingsomkostninger udgør 1.067 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 2017/18 tilført selskabet et kontant tilskud på 2.000 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 2017/18.

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

Note		2017/18	2016/17
	Bruttoresultat	47	166
2	Personaleomkostninger	-666	-761
	Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-1.056	-923
	Resultat af primær drift (EBIT)	-1.675	-1.518
	Finansielle indtægter	0	5
3	Finansielle omkostninger	-47	-79
	Resultat før skat	-1.722	-1.592
4	Skat af årets resultat	379	350
	Årets resultat	-1.343	-1.242
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-1.288	-1.517
	Reserve for udviklingsomkostninger	-55	275
		-1.343	-1.242

Balance pr. 30.09.2018 (tkr.)			
Note		2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægssaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver:		
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.067	2.008
6	Udviklingsprojekter under udførelse	0	49
		<hr/>	<hr/>
		1.067	2.057
		<hr/>	<hr/>
7	Materielle anlægsaktiver:		
	Tekniske anlæg	137	179
		<hr/>	<hr/>
	Anlægsaktiver i alt	1.204	2.236
		<hr/>	<hr/>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	384	474
	Tilgodehavender fra salg	97	38
	Andre tilgodehavender	15	183
	Tilgodehavender hos tilknyttede	593	0
		<hr/>	<hr/>
		1.089	695
		<hr/>	<hr/>
	Likvide beholdninger	33	277
		<hr/>	<hr/>
	Omsætningsaktiver i alt	1.122	972
		<hr/>	<hr/>
	AKTIVER I ALT	2.326	3.208
		<hr/>	<hr/>

Balance pr. 30.09.2017 (tkr.)			
Note		2017/18	2016/17
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	1.000	1.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	220	275
	Overført overskud	826	114
		<hr/>	<hr/>
	Egenkapital i alt	2.046	1.389
		<hr/>	<hr/>
	Hensatte forpligtelser		
8	Udskudt skat	239	457
		<hr/>	<hr/>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6	110
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.064
	Anden gæld	35	188
		<hr/>	<hr/>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	41	1.362
		<hr/>	<hr/>
	Gældsforpligtelser i alt	41	1.362
		<hr/>	<hr/>
	PASSIVER I ALT	2.326	3.208
		<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 2017	1.000	114	275	1.389
Skattefrit tilskud fra modervirksomhed	0	2.000		2.000
Overført fra resultatdisponering	0	-1.288	-55	-1.343
Egenkapital 30. september 2018	1.000	826	220	2.046

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 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af aktivering af udviklingsprojekter, egenkapitalopgørelse samt øvrige oplysninger fra højere regnskabsklasse.

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.

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.

Noter til regnskabet (t.kr.)

Note

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Noter til regnskabet (t.kr.)

Note

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 resultatopførelsen ved afholdelsen.

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

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

Noter til regnskabet (t.kr.)

Note

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

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

2 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, reableres 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.)		
	2017/18	2016/17	
2	Personaleomkostninger		
	Lønninger og vederlag	-611	-701
	Pension	-50	-53
	Omkostninger til social sikring	-4	-4
	Andre lønrelaterede omkostninger	-1	-4
		<u>-666</u>	<u>-762</u>
	Aktiverede lønomkostninger vedr. udviklingsprojekter	0	1
		<u>-666</u>	<u>-761</u>
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbegræftigede	1	1
3	Finansielle omkostninger		
	I finansielle omkostninger indgår renter på mellemværende med tilknyttede virksomheden med 7 tkr (2016/17: 10 tkr.).		
4	Skat af årets resultat		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	161	223
	Årets regulering af udskudt skat	218	127
		<u>379</u>	<u>350</u>

Noter til regnskabet (t.kr.)		
Note	2017/18	2016/17
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris pr. 1. oktober	4.804	4.288
Overført fra udviklingsprojekter under udførelse	74	516
Årets afgang	-48	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 30. september	4.830	4.804
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 1.oktober	2.796	1.904
Årets afgang	0	0
Årets afskrivninger	967	892
Årets nedskrivninger	0	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30. september	3.763	2.796
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	1.067	2.008
	<hr/>	<hr/>
6 Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris pr. 1. oktober	49	272
Årets tilgang	25	293
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-74	-516
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	0	49
	<hr/>	<hr/>

		Noter til regnskabet (t.kr.)	
Note		2017/18	2016/17
7	Materielle anlægsaktiver - Tekniske anlæg		
	Kostpris pr. 1. oktober	210	0
	Årets tilgang	0	210
		210	210
	Kostpris pr. 30. september	210	210
	Afskrivninger pr. 1.oktober	31	0
	Årets afskrivninger	42	31
		73	31
	Afskrivninger pr. 30. september	73	31
	Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	137	179
		137	179
		2017/18	2016/17
8	Udskudt skat		
	Udskudt skat pr. 1. oktober 2017	457	584
	Årets udskudte skat indregnet i resultatopgørelsen	-218	-127
	Regulering af udskudt skat i forbindelse med Nedsættelse af selskabsskatteprocenten	0	0
		239	457
	Udskudt skat pr. 30. september 2018	239	457
		239	457

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 2018.

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 2018 i alt 9,6 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.