

Zilic Holding ApS

Plejlen 67, 8800 Viborg

CVR-nr. 31 89 69 08

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018.

Jasmin Zilic
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Zilic Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 30. maj 2018

Direktion

Jasmin Zilic

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Zilic Holding ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorerets 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.

Viborg, den 30. maj 2018

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 30145

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | Zilic Holding ApS Plejlen 67 8800 Viborg |
| | CVR-nr.: 31 89 69 08 |
| | Stiftet: 5. januar 2009 |
| | Hjemsted: Viborg |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jasmin Zilic |
| Revisor | Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg |
| Associeret virksomhed | Dentolab ApS, Viborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2017, udviser et resultat på 693.170 kr. mod 472.056 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 2.011.511 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zilic Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -10.002 | -7.744 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 703.744 | 480.705 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-572</u> | <u>-905</u> |
| Resultat før skat | 693.170 | 472.056 |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | 693.170 | 472.056 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 253.744 | -19.295 |
| Udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 400.000 |
| Overføres til overført resultat | <u>339.426</u> | <u>91.351</u> |
| Disponeret i alt | 693.170 | 472.056 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 1 Kapitalandel i associeret virksomhed | <u>1.434.613</u> | <u>1.180.869</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.434.613</u> | <u>1.180.869</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.434.613</u> | <u>1.180.869</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Likvide beholdninger | <u>577.756</u> | <u>293.330</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>577.756</u> | <u>293.330</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.012.369</u> | <u>1.474.199</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2017 | 2016 |
| Egenkapital | | |
| 2 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.236.300 | 982.556 |
| 4 Overført resultat | 550.211 | 210.785 |
| 5 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 150.000 |
| Egenkapital i alt | 2.011.511 | 1.468.341 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 858 | 5.858 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 858 | 5.858 |
| Gældsforpligtelser i alt | 858 | 5.858 |
| Passiver i alt | 2.012.369 | 1.474.199 |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris primo | 198.313 | 198.313 |
| Kostpris ultimo | <u>198.313</u> | <u>198.313</u> |
| Opskrivninger primo | 982.556 | 1.001.850 |
| Årets resultat | 703.744 | 480.706 |
| Udbytte | -450.000 | -500.000 |
| Opskrivninger ultimo | <u>1.236.300</u> | <u>982.556</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.434.613</u> | <u>1.180.869</u> |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Dentolab ApS | Viborg | 50 % |
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger primo | 982.556 | 1.001.851 |
| Resultatandel | 253.744 | -19.295 |
| | <u>1.236.300</u> | <u>982.556</u> |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 210.785 | 119.434 |
| Årets overførte overskud | 339.426 | 91.351 |
| | <u>550.211</u> | <u>210.785</u> |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 150.000 | 0 |
| Udloddet udbytte | -150.000 | -250.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>100.000</u> | <u>400.000</u> |
| | <u>100.000</u> | <u>150.000</u> |
| | | |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |