

Zilic Holding ApS

Plejlen 67, 8800 Viborg

CVR-nr. 31 89 69 08

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2021.

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 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 22. juni 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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 22. juni 2021

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor
mne30145

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
Dattervirksomhed	Dentolab JZ ApS, Viborg
Associeret virksomhed	Dentolab Komplementar 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 2020, udviser et resultat på 1.158.570 kr. mod 793.632 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 3.574.588 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

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

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

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 vedtyagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Zilic Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttet virksomhed” eller ”Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed”.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttotab	-6.565	-6.252
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.134.829	803.906
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	310	1.315
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	24.889	0
Andre finansielle indtægter	113	0
Øvrige finansielle omkostninger	-8.373	-5.337
Resultat før skat	1.145.203	793.632
1 Skat af årets resultat	13.367	0
Årets resultat	1.158.570	793.632
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	29.732	5.221
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	850.000
Disponeret fra overført resultat	-371.162	-61.589
Disponeret i alt	1.158.570	793.632

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.241.607	906.778
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	26.625	26.315
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.268.232</u>	<u>933.093</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.268.232</u>	<u>933.093</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.675.844	634.000
Udsudte skatteaktiver	11.000	0
Tilgodehavende selskabsskat	45.132	113.045
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	318.868	216.955
Tilgodehavender i alt	<u>2.050.844</u>	<u>964.000</u>
Likvide beholdninger	<u>376.582</u>	<u>1.369.783</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.427.426</u>	<u>2.333.783</u>
Aktiver i alt	<u>3.695.658</u>	<u>3.266.876</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	939.512	909.780
Overført resultat	1.010.076	1.381.238
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	850.000
Egenkapital i alt	3.574.588	3.266.018
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	121.070	858
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	121.070	858
Gældsforpligtelser i alt	121.070	858
Passiver i alt	3.695.658	3.266.876
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	904.559	1.442.827	100.000	2.572.386
Udloddet udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Resultatandel	0	5.221	-61.589	850.000	793.632
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	909.780	1.381.238	850.000	3.266.018
Udloddet udbytte	0	0	0	-850.000	-850.000
Resultatandel	0	29.732	-371.162	1.500.000	1.158.570
	125.000	939.512	1.010.076	1.500.000	3.574.588

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-11.000	0
Regulering af tidligere års skat	-2.367	0
	<u>-13.367</u>	<u>0</u>

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	198.313	198.313
Kostpris ultimo	<u>198.313</u>	<u>198.313</u>
Opskrivninger primo	708.465	904.559
Årets resultat	1.134.829	803.906
Udbytte	-800.000	-1.000.000
Opskrivninger ultimo	<u>1.043.294</u>	<u>708.465</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.241.607</u>	<u>906.778</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dentolab JZ ApS, Viborg	100 %	<u>1.241.607</u>	<u>1.134.829</u>
		<u>1.241.607</u>	<u>1.134.829</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	25.000	25.000
Kostpris ultimo	25.000	25.000
Opskrivninger primo	1.315	0
Årets resultat	310	1.315
Opskrivninger ultimo	1.625	1.315
Regnskabsmæssig værdi ultimo	26.625	26.315

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dentolab Komplementar ApS, Viborg	50 %	53.249	620
		53.249	620

4. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte primo	850.000	100.000
Udloddet udbytte	-850.000	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	850.000
	1.500.000	850.000

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.