

Zensati ApS

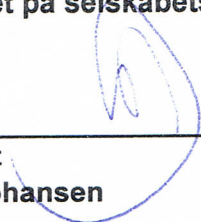
Kirkevej 27, Blistrup, 3230 Græsted

CVR-nr.32 55 18 31

Årsrapport for perioden 1/1 2023 - 31/12 2023

(14. regnskabsår)

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 16. januar 2024



Dirigent
Mark Johansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for året 2023	7
Balance pr. 31/12 2023	8-9
Noter	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

1/

Selskabet Zensati ApS
Kirkevej 27, Blistrup, 3230 Græsted
Cvr.nr 32 55 18 31
Telefon: 29 92 29 79

Direktion Mark Johansen

Revisor Revisionsfirmaet Per Obling
Græsmosevej 3
3200 Helsingør

Pengeinstitut Nordea Bank A/S

LEDELSENS PÅTEGNING

2/

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 2023 - 31/12 2023 for Zensati ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

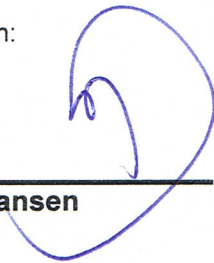
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1/1 2023 - 31/12 2023.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 16. januar 2024

I direktionen:



Mark Johansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

3/

Til den daglige ledelse i Zensati ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zensati ApS for regnskabsåret 1/1 2023 - 31/12 2023 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionelle 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.

Græsted, den 16. januar 2024
Revisionsfirmaet Per Obling
Cvr.nr 14913572

Per Obling
Registreret revisor
mne 2124
Naverbuen 1
3230 Græsted

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel og service indenfor elektronikbranchen.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt ikke at oplyse omsætningens størrelse efter Årl. § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skatter, herunder eventualskat

Skat er beregnet med den aktuelle skattesats 22%, på grundlag af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattemæssige poster. Den del af skatten, der er udskudt til betaling i senere år, er opført som eventualskat under hensættelser og beregnet med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	lineært over 5 år	0-30%
Imdretning af lejede lokaler	lineært over 7 år	0-30%
Bygninger	lineært over 50 år	0-20%

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

Aktiver med en kostpris underkr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "andre eksterne omkostninger".

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er medtaget til anskaffelsespriser efter FIFO-metoden.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende optages de til amortiseret kostpris, hvilket for de korte forrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for året 2023

7/

<u>Noter</u>		<u>2022 i</u> <u>kr. 1.000</u>	
	Bruttofortjeneste	4.182.484	3.868
1	Personaleomkostninger	-3.403.599	-2.609
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-121.793</u>	<u>-101</u>
	Resultat af primær drift	657.092	1.158
	Finansielle omkostninger	-44.360	-87
	Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	612.732	1.071
4	Skat af årets resultat	<u>-182.120</u>	<u>-266</u>
	Årets resultat	<u>430.612</u> =====	<u>805</u> ===
Forslag til resultatdisponering			
	Udbytte	0	0
	Overført til næste regnskabsår	<u>430.612</u>	<u>805</u>
		<u>430.612</u> =====	<u>805</u> ===

Balance pr. 31/12 2023

8/

<u>Noter</u>		2022 i <u>kr. 1.000</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver:		
	Grunde og bygninger	2.311.138 2.343
	Ombygning af lejede lokaler	0 42
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>554.867 40</u>
3	Materielle anlægsaktiver ialt	<u>2.866.005 2.425</u>
	Anlægsaktiver ialt	<u>2.866.005 2.425</u>
Omsætningsaktiver:		
	Færdigvarer	<u>1.840.015 1.360</u>
	Varebeholdninger ialt	<u>1.840.015 1.360</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	337.821 69
	Periodeafgrænsningsposter	4.286 0
	Udsudte skatteaktiver	43.077 111
	Tilgodehavende associerede virksomheder	1.445.902 141
	Andre tilgodehavender	<u>127.113 245</u>
	Kortfristede tilgodehavender ialt	<u>1.958.199 566</u>
	Likvide beholdninger	<u>343.276 1.306</u>
	Omsætningsaktiver ialt	<u>4.141.490 3.232</u>
	Aktiver ialt	<u>7.007.495 5.657</u>

Balance pr. 31/12 2023

9/
2022 i
kr. 1.000

Noter

	Passiver		
	Egenkapital:		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført overskud	4.090.697	3.660
	Foreslået udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Egenkapital ialt	<u>4.215.697</u>	<u>3.785</u>
	Gældsforpligtelser:		
	Prioritetsgæld	<u>853.418</u>	<u>976</u>
6	Langfristede gældsforpligtelser ialt	<u>853.418</u>	<u>976</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	127.772	148
	Kortfristede forudbetalinger fra kunder	934.736	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	202.200	147
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	177.543	194
4	Selskabsskat	110.451	228
	Anden gæld	<u>385.678</u>	<u>179</u>
	Kortfristet gældsforpligtelser ialt	<u>1.938.380</u>	<u>896</u>
	Gældsforpligtelser ialt	<u>2.791.798</u>	<u>1.872</u>
	Passiver ialt	<u><u>7.007.495</u></u>	<u><u>5.657</u></u>
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

10/

1. Personaleomkostninger

2022

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	7		
Løn og gager		3.262.157	-2.570
Pensionsbidrag		32.794	-56
Andre omkostninger til social sikring		<u>108.648</u>	<u>-62</u>
		3.403.599	-2.688
		=====	=====

2. Afskrivninger

Afskrivning ombygning lejede lokaler		42.062	-66
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.800	-3
Afskrivning bygninger		<u>31.931</u>	<u>-32</u>
		121.793	-101
		=====	=====

3. Anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Ombygning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Ialt</u>
Anskaffelsessum:				
Pr. 1. januar 2023	2.375.000	638.843	1.698.344	4.712.187
Tilgang	0	0	563.000	563.000
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-250.000</u>	<u>-250.000</u>
Pr. 31. december 2023	<u>2.375.000</u>	<u>638.843</u>	<u>2.011.344</u>	<u>5.025.187</u>
Afskrivninger:				
Pr. 1. januar 2023	31.931	596.781	1.658.677	2.287.389
Årets afskrivning	31.931	42.062	47.800	121.793
Afskrivning afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-250.000</u>	<u>-250.000</u>
Pr. 31. december 2023	<u>63.862</u>	<u>638.843</u>	<u>1.456.477</u>	<u>2.159.182</u>
Netto bogført værdi				
Pr. 31. december 2023	<u>2.311.138</u>	<u>0</u>	<u>554.867</u>	<u>2.866.005</u>
Netto bogført værdi				
Pr. 31. december 2022	<u>2.343.069</u>	<u>42.062</u>	<u>39.667</u>	<u>2.424.798</u>

NOTER

11/

4. Skat

	<u>Selskabs-</u> <u>skat</u>	<u>Eventual-</u> <u>skat</u>	<u>Ifølge</u> <u>resultat-</u> <u>opgørelsen</u>
Hensættelser pr. 1. januar 2023	227.583	-110.643	
Primokorrektion		0	
Betalt skat	227.583		
Frivillig indbetaling	12.000		
Korrektion tidligere år			0
Afsat rente selskabsskat	7.897		
Skat af årets resultat	<u>114.554</u>	<u>67.566</u>	<u>182.120</u>
Hensættelser pr. 31. december 2023	<u>110.451</u>	<u>-43.077</u>	

Skat af årets resultat

182.120

5. Egenkapital

	<u>Virksom-</u> <u>heds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>Overskud</u>	<u>Forslag til</u> <u>udbytte</u>	<u>Ialt</u>
Pr. 1. januar 2023	125.000	3.660.085	0	3.785.085
Tilgang	0			0
Udbetaling udbytte i året			0	0
Årets overskud	<u>0</u>	<u>430.612</u>	<u>0</u>	<u>430.612</u>
Pr. 31. december 2023	<u>125.000</u>	<u>4.090.697</u>	<u>0</u>	<u>4.215.697</u>
Pr. 31. december 2022	<u>125.000</u>	<u>3.660.085</u>	<u>0</u>	<u>3.785.085</u>

Kapitalen består af 125 anparter af kr. 1000.

6. Langfristet gældsforpligtelser

2022 i
kr. 1000

Den langfristede gæld forfalder således:

0-5 år	638.860	0
Over 5 år	<u>342.330</u>	<u>0</u>
	981.190	0
Heraf kortfristet del	<u>127.772</u>	<u>0</u>
	<u>853.418</u>	<u>0</u>

7. Eventualforpligtelser

Ingen.

8. Pantsætninger og Sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 981190 er der tinglyst Ejerpantebrev kr. 1.425.000 i ejendommen beliggende Bomose Alle 9, matr.nr. 6hg Helsingør by, Helsingør
Den regnskabsmæssige værdi for ejendommene udgør kr. 2311138