


**Zillo Holding ApS**

Vølundsvej 18  
3400 Hillerød  
CVR-nr. 33 03 20 72

**Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2018

Harry Sørensen  
dirigent



## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Zillo Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 6. december 2018

**Direktion**

Harry Sørensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsrapport**

### ***Til kapitalejerne i Zillo Holding ApS***

Vi har opstillet årsrapporten for Zillo Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

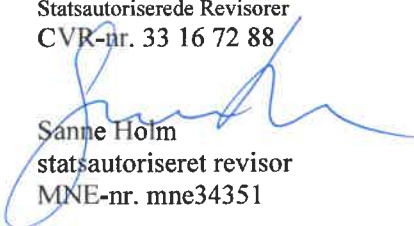
Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens ansvar.

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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 6. december 2018

### **LPOG ApS**

Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 33 16 72 88



Sanne Holm  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34351

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Zillo Holding ApS  
Vølundsvej 18  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 33 03 20 72

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018  
Stiftet: 8. juni 2010

Hjemsted: Hillerød

### **Direktion**

Harry Sørensen

### **Revisor**

LPOG ApS  
Statsautoriserede Revisorer  
Kilde Alle 22, 3. sal  
3600 Frederikssund

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed som holdingselskab samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 7.012, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 8.368.321.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zillo Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Zillo Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-9.969</b>	<b>-13</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-13.309	-6
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		-157.771	94
Finansielle indtægter	2	208.069	65
Finansielle omkostninger	3	-1.969	-2
<b>Resultat før skat</b>		<b>25.051</b>	<b>138</b>
Skat af årets resultat	4	-32.063	-11
<b>Årets resultat</b>		<b>-7.012</b>	<b>127</b>
Foreslået udbytte		105.800	103
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	88
Overført resultat		-112.812	-64
		<b>-7.012</b>	<b>127</b>

## Balance 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	33.477	47
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	0	1.908
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.180.823	5.997
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>6.214.300</b>	<b>7.952</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>6.214.300</b>	<b>7.952</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	476
Andre tilgodehavender		12.297	15
Udskudt skatteaktiv		25.930	58
<b>Tilgodehavender</b>		<b>38.227</b>	<b>549</b>
Værdipapirer		1.871.934	0
<b>Værdipapirer</b>		<b>1.871.934</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>250.110</b>	<b>286</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.160.271</b>	<b>835</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>8.374.571</b>	<b>8.787</b>

## Balance 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	342
Overført resultat		8.182.521	7.953
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103
<b>Egenkapital</b>	7	<b>8.368.321</b>	<b>8.478</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6
Anden gæld		0	303
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.250</b>	<b>309</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>6.250</b>	<b>309</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>8.374.571</b>	<b>8.787</b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	183.569	0
Renteindtægter fra associerede virksomheder	21.202	22
Andre finansielle indtægter	<u>3.298</u>	<u>43</u>
	<b><u>208.069</u></b>	<b><u>65</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.969</u>	<u>2</u>
	<b><u>1.969</u></b>	<b><u>2</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>32.063</u>	<u>11</u>
	<b><u>32.063</u></b>	<b><u>11</u></b>

## Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2017	52.746	0
Tilgang i årets løb	0	53
Kostpris 30. september 2018	52.746	53
Værdireguleringer 1. oktober 2017	-5.960	0
Valutakursregulering	-2.743	-3
Årets resultat	-10.566	-3
Værdireguleringer 30. september 2018	-19.269	-6
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<b>33.477</b>	<b>47</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Zillo Investments Pty Ltd	West Wyalong, Australien	100%	33.477	-10.566

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
<b>6 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2017	1.543.615	1.544
Afgang i årets løb	-1.543.615	0
Kostpris 30. september 2018	0	1.544
Værdireguleringer 1. oktober 2017	364.156	270
Årets afgang	-485.113	0
Årets resultat	120.957	94
Værdireguleringer 30. september 2018	0	364
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<b>0</b>	<b>1.908</b>

## Noter

### 7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	80.000	341.943	7.953.390	103.400	8.478.733
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-341.943	341.943	0	0
Årets resultat	0	0	-112.812	105.800	-7.012
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>8.182.521</b>	<b>105.800</b>	<b>8.368.321</b>

### 8 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.