

ZEKOM II ApS

Elholm 8, 6400 Sønderborg


CVR-nr. 34 62 23 61

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2023

Dirigent

.....
Kresten Lei



Indhold

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022 | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for ZEKOM II ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

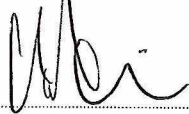
Sønderborg, den 22. februar 2023

Direktion:

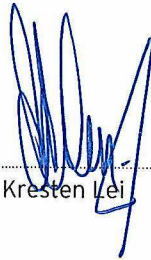


.....
Marianne Christiansen

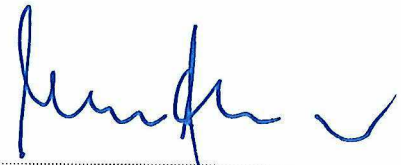
Bestyrelse:



.....
Marianne Christiansen



.....
Kresten Lei



.....
Iver Mogensen Jensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i ZEKOM II ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ZEKOM II ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring

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.

Sønderborg, den 22. februar 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne
statsaut. revisor
mne18512



Henrik Tranberg Madsen
statsaut. revisor
mne35419

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | ZEKOM II ApS |
| Adresse, postnr., by | Elholm 8, 6400 Sønderborg |
| CVR-nr. | 34 62 23 61 |
| Hjemstedskommune | Sønderborg |
| Regnskabsår | 1. oktober 2021 - 30. september 2022 |
| Bestyrelse | Marianne Christiansen Kresten Lei Iver Mogensen Jensen |
| Direktion | Marianne Christiansen |
| Revision | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg |

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i holdingvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på 12.975.404 kr. mod et overskud på 9.591.823 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på 109.919.906 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2021/22 | 2020/21 |
|------|---|--------------------|------------------|
| | Bruttotab | -39.142 | -32.562 |
| 2 | Personaleomkostninger | -15.000 | -15.000 |
| | Resultat før finansielle poster | -54.142 | -47.562 |
| | Indtægter af kapitalinteresser | -13.933.378 | 8.491.793 |
| 3 | Finansielle indtægter | 1.294.358 | 1.467.658 |
| | Finansielle omkostninger | -11.384 | -9.407 |
| | Resultat før skat | -12.704.546 | 9.902.482 |
| 4 | Skat af årets resultat | -270.858 | -310.659 |
| | Årets resultat | <u>-12.975.404</u> | <u>9.591.823</u> |
| | | | |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 3.200.000 | 2.300.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | -13.933.378 | 8.491.793 |
| | Overført resultat | -2.242.026 | -1.199.970 |
| | | <u>-12.975.404</u> | <u>9.591.823</u> |

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Balance

| Note | kr. | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|------|--|---------------------------|---------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i kapitalinteresser | 7.900.814 | 21.834.192 |
| | | <u>7.900.814</u> | <u>21.834.192</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>7.900.814</u> | <u>21.834.192</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 102.524.128 | 104.655.770 |
| | | <u>102.524.128</u> | <u>104.655.770</u> |
| | Likvide beholdninger | 20.595 | 3.253 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>102.544.723</u> | <u>104.659.023</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>110.445.537</u></u> | <u><u>126.493.215</u></u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 6 | Selskabskapital | 390.000 | 390.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | 2.900.814 | 16.834.192 |
| | Overført resultat | 103.429.092 | 105.671.118 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 3.200.000 | 2.300.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>109.919.906</u> | <u>125.195.310</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 40.000 | 40.000 |
| | Skyldig selskabsskat | 264.519 | 226.905 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 221.112 | 1.031.000 |
| | | <u>525.631</u> | <u>1.297.905</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>525.631</u> | <u>1.297.905</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>110.445.537</u></u> | <u><u>126.493.215</u></u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdi | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---------------------------------------|-----------------|---|----------------------|---|--------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 390.000 | 8.342.399 | 106.871.088 | 1.400.000 | 117.003.487 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 8.491.793 | -1.199.970 | 2.300.000 | 9.591.823 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -1.400.000 | -1.400.000 |
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 390.000 | 16.834.192 | 105.671.118 | 2.300.000 | 125.195.310 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -13.933.378 | -2.242.026 | 3.200.000 | -12.975.404 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -2.300.000 | -2.300.000 |
| Egenkapital 30. september 2022 | 390.000 | 2.900.814 | 103.429.092 | 3.200.000 | 109.919.906 |

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ZEKOM II ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter bestyrelses honorar.

Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i kapitalinteresser præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i kapitalinteresser til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i kapitalinteresser, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i associeret virksomhed 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.

Foreslået 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.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| kr. | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
| 2 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 15.000 | 15.000 |
| | <u>15.000</u> | <u>15.000</u> |

Virksomheden har ingen ansatte. Personalemkostninger omfatter bestyrelseshonorar.

| | | |
|--|------------------|------------------|
| kr. | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra kapitalinteresser | 1.294.358 | 1.467.658 |
| | <u>1.294.358</u> | <u>1.467.658</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 270.714 | 310.659 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 144 | 0 |
| | <u>270.858</u> | <u>310.659</u> |

5 Finansielle anlægsaktiver

| | |
|---|--|
| kr. | <u>Kapitalandele i kapitalinteresser</u> |
| Kostpris 1. oktober 2021 | 5.000.000 |
| Kostpris 30. september 2022 | 5.000.000 |
| Værdireguleringer 1. oktober 2021 | 16.834.192 |
| Andel af årets resultat | -13.933.378 |
| Værdireguleringer 30. september 2022 | 2.900.814 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022 | <u>7.900.814</u> |

| <u>Navn</u> | <u>Retsform</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> |
|--------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Kapitalinteresser | | | |
| Komp 1991 | ApS | Sønderborg | 33,33 % |

6 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 390.000 kr. de seneste 5 år.

7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2022.