
Zenz Rosenborggade ApS

Thoravej 7, st., 2400 København NV

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 35 89 39 62

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 23/6 2023

Jørgen Skjødt
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Zenz Rosenborggade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. juni 2023

Direktion

Jørgen Skjødt
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Zenz Rosenborggade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zenz Rosenborggade ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Hellerup, den 23. juni 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Voss

statsautoriseret revisor

mne15009

Selskabsoplysninger

Selskabet Zenz Rosenborggade ApS
Thoravej 7, st.
2400 København NV
CVR-nr: 35 89 39 62
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 10. september 2014
Regnskabsår: 8. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion Jørgen Skjødt

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets vedtægtsmæssige væsentligste aktivitet er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil. Aktiviteterne i 2022 har været relateret til frisørvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på DKK 408.899, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på DKK 328.899.

Kapitalberedskabet

Selskabets aktiver og passiver er vurderet med fortsat drift for øje. Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har kapitaltab og således omfattes af selskabslovens § 119. Det er ledelsens vurdering, at selskabet på trods af kapitaltabet, stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening. Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlag og behovet for reetablering af egenkapitalen. Hertil har koncernen generelt en politik om, at understøtte datterselskaberne om fornødent.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 1.373.125 | 2.178.760 |
| Personaleomkostninger | 2 | -1.721.723 | -2.127.493 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | -70.408 | -39.558 |
| Resultat før finansielle poster | | -419.006 | 11.709 |
| Finansielle indtægter | 4 | 66.430 | 75.692 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -56.323 | -8.694 |
| Resultat før skat | | -408.899 | 78.707 |
| Skat af årets resultat | 6 | 78.961 | -18.504 |
| Årets resultat | | -329.938 | 60.203 |

Resultatdisponering

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 60.203 |
| Overført resultat | -329.938 | 0 |
| | -329.938 | 60.203 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2022 DKK | 2021 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 7 | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 62.500 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 64.842 |
| Materielle anlægsaktiver | 8 | 0 | 127.342 |
| Anlægsaktiver | | 0 | 127.342 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 0 | 183.944 |
| Varebeholdninger | | 0 | 183.944 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 898.595 | 1.553.355 |
| Andre tilgodehavender | | 154.206 | 178.842 |
| Udskudt skatteaktiv | | 24.270 | 0 |
| Selskabsskat | | 14.000 | 4.000 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 42.055 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 9 | 8.379 | 0 |
| Tilgodehavender | | 1.141.505 | 1.736.197 |
| Likvide beholdninger | | 1.946 | 265 |
| Omsætningsaktiver | | 1.143.451 | 1.920.406 |
| Aktiver | | 1.143.451 | 2.047.748 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | -329.938 | 0 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 60.203 |
| Egenkapital | | -249.938 | 140.203 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 12.636 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 12.636 |
| Anden gæld | | 35.289 | 35.289 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 10 | 35.289 | 35.289 |
| Kreditinstitutter | | 199.503 | 789 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 18.261 | 17.043 |
| Selskabsskat | | 742.553 | 51.010 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 0 | 12.020 |
| Anden gæld | 10 | 397.783 | 1.778.758 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.358.100 | 1.859.620 |
| Gældsforpligtelser | | 1.393.389 | 1.894.909 |
| Passiver | | 1.143.451 | 2.047.748 |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 11 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|--|-----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 80.000 | 0 | 60.203 | 140.203 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -60.203 | -60.203 |
| Årets resultat | 0 | -329.938 | 0 | -329.938 |
| Egenkapital 31. december | 80.000 | -329.938 | 0 | -249.938 |

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabets aktiver og passiver er vurderet med fortsat drift for øje. Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har kapitaltab og således omfattet af selskabslovens § 119. Det er ledelsens vurdering, at selskabet på trods af kapitaltabet, stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening. Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlag og behovet for reetablering af egenkapitalen. Hertil har koncernen generelt en politik om, at understøtte datterselskaberne om fornødent.

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.642.750 | 2.059.983 |
| Andre personaleomkostninger | 78.973 | 67.510 |
| | <u>1.721.723</u> | <u>2.127.493</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>7</u> |

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| 3. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | 0 | 23.818 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 70.408 | 15.740 |
| | <u>70.408</u> | <u>39.558</u> |

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| 4. Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 66.430 | 75.692 |
| | <u>66.430</u> | <u>75.692</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 56.323 | 8.694 |
| | <u>56.323</u> | <u>8.694</u> |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| 6. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 12.262 |
| Årets udskudte skat | -78.961 | 6.242 |
| | <u>-78.961</u> | <u>18.504</u> |

7. Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|------------------------------------|-----------------|
| | DKK |
| Kostpris 1. januar | 250.000 |
| Kostpris 31. december | <u>250.000</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 250.000 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>250.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>0</u> |

Noter til årsregnskabet

8. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|------------------------------------|---|---------------------------------|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 250.000 | 116.967 |
| Tilgang i årets løb | 17.643 | 4.720 |
| Afgang i årets løb | -79.297 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>188.346</u> | <u>121.687</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 187.500 | 52.125 |
| Årets afskrivninger | 846 | 69.562 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>188.346</u> | <u>121.687</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>0</u> | <u>0</u> |

9. Periodeafgrænsningsposter

|:-100%-+

10. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|----------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Anden gæld | | |
| Efter 5 år | 0 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | 35.289 | 35.289 |
| Langfristet del | 35.289 | 35.289 |
| Inden for 1 år | 0 | 0 |
| Øvrig kortfristet gæld | 397.783 | 1.778.758 |
| | <u>433.072</u> | <u>1.814.047</u> |

Noter til årsregnskabet

11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for ZFABW ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ydet virksomhedspant på TDKK 500, overfor pengeinstitut. Selskabets aktiver er stillet som pant.

Selskabet har derudover indgået leje- og leasingaftaler, hvor leje- og leasingydelse hvor uopsigelighedsperioden er på 1 mdr. og udgør 13.439 kr.

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zenz Rosenborggade ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Selskabets nettoomsætning består af behandlinger mv. samt salg af produkter. Behandlinger indregnes til salgsværdien ved udførelsen af servicen. Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Noter til årsregnskabet

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Restværdierne er vurderet til at udgøre følgende i procent af kostprisen:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 25 % |
|---|------|

For øvrige anlægsaktiver er restværdien vurderet til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.