

Zeta Holding ApS

Nyborggade 4, st. th.
8000 Århus C

CVR.nr.: 36 41 70 99

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27. oktober 2017

Jeanette Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017	6.
Balance pr. 30/6 2017	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Zeta Holding ApS
Nyborggade 4, st. th.
8000 Århus C

CVR.nr.: 36 41 70 99

Hjemstedskommune: Aarhus

E-mail: casper@warnich.com

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 23/10 2014

Bankforbindelse:

Jyske Bank A/S
Oddervej 64
8270 Højbjerg

Direktion

Casper Warnich

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Zeta 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. 30/6 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 25. oktober 2017

Direktion

.....
Casper Warnich

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og i øvrigt drive investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	2016/2017	2015/2016
BRUTTOTAB	-3.000	-3.000
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	230.691	7.630
Finansielle omkostninger	-55	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	227.636	4.630
2 Skat af årets resultat	672	696
ÅRETS RESULTAT	228.308	5.326
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	230.691	7.630
Overført resultat	-2.383	-2.304
I ALT	228.308	5.326

Balance pr. 30/6 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	514.294	283.603
Finansielle anlægsaktiver i alt	514.294	283.603
ANLÆGSAKTIVER I ALT	514.294	283.603
Andre tilgodehavender	89.134	9.207
Tilgodehavender i alt	89.134	9.207
Likvide beholdninger	23.395	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	112.529	9.207
AKTIVER I ALT	626.823	292.810

Balance pr. 30/6 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
3 Virksomhedskapital	100.000	100.000
4 Overkurs ved emission	0	100.000
5 Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	314.294	83.603
6 Overført resultat	93.400	-4.217
EGENKAPITAL I ALT	507.694	279.386
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	31.372	1.900
Anden gæld	84.757	8.524
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	119.129	13.424
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	119.129	13.424
PASSIVER I ALT	626.823	292.810
7 Eventualforpligtelser		
8 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 1 - Kapitalandele			
<u>Dattervirksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Deadlight Lydixsen ApS, Aarhus	Pct.		
Kostpris primo	80,00%	200.000	100.000
Tilgang i året	0,00%	0	100.000
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		83.603	75.973
Nedskrivninger i året		-5.771	-5.771
Resultatandel i året		<u>236.462</u>	<u>13.401</u>
Opskrivninger ultimo		<u>314.294</u>	<u>83.603</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>80,00%</u>	<u>514.294</u>	<u>283.603</u>
Kapitalandele i dattervirksomheder i alt		<u>514.294</u>	<u>283.603</u>
Note 2 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af skatter for tidligere år		0	-13
Regulering af udskudt skat (indtægt)		<u>-672</u>	<u>-683</u>
		<u>-672</u>	<u>-696</u>
Note 3 - Selskabskapital			
Stiftelseskapital den 23/10 2014		50.000	50.000
Kapitalforhøjelse 2015/2016		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.			
Note 4 - Overkurs ved emission			
Overkurs ved emission		<u>0</u>	<u>100.000</u>
		<u>0</u>	<u>100.000</u>

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 5 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	83.603	75.973
Overført af årets resultat	<u>230.691</u>	<u>7.630</u>
	<u>314.294</u>	<u>83.603</u>
Note 5 - Frie reserver		
Frie reserver	100.000	0
Overført til resultatkonto i året	<u>-100.000</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 6 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-4.217	-1.913
Årets resultat	228.308	5.326
Overført fra overkurs	100.000	0
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>-230.691</u>	<u>-7.630</u>
	<u>93.400</u>	<u>-4.217</u>

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Deadlight Lydiksen ApS for skat koncernens sam-beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles-registrering af moms.

Note 8 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestem-melser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

Årsrapporten er udarbejdet 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 afskriv-ninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og

NOTER

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

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

NOTER

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

NOTER

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

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

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

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 for betalte acontoskatter.

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 værdien 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

NOTER

Gældsforpligtelser

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