

# **Zeta Holding ApS**

Nyborggade 4, st. th.  
8000 Århus C

CVR.nr.: 36 41 70 99

## **ÅRSRAPPORT 2015/2016**

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
4. november 2016

Jeanette Eriksen  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	9.
Balance pr. 30/6 2016	10.
Noter	12.

## 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](mailto:casper@warnich.com)

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 23/10 2014

### Direktion

Casper Warnich

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 31. oktober 2016

### Direktion

.....  
Casper Warnich

## **Selskabets hovedaktivitet**

### **Hovedaktivitet**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, for så vidt angår indregning af kapitalandele efter indre værdis metode.

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

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Der er ikke driftsindtægter i året.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat med fradrag af afskrivning af goodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Skat af årets resultat, 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 %.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### 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 som Selskabsskat under gældsforpligtelser.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

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

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes kr. 0. Har modervirksomheden en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt foventede omkostninger til salg eller afvikling.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden,

## Anvendt regnskabspraksis

hvorefter de ny tilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed, som goodwill er knyttet til.

### 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 nettorealisationværdi.

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 under tilgodehavende sambeskatningsbidrag dattervirksomheder eller skyldigt sambeskatningsbidrag dattervirksomhed.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u> <small>(9 mdr.)</small>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-3.000</b>	<b>-2.500</b>
Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-3.000</b>	<b>-2.500</b>
<b>1</b> Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	<u>7.630</u>	<u>75.973</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>4.630</b>	<b>73.473</b>
<b>2</b> Skat af årets resultat	<u>696</u>	<u>587</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>5.326</b></u>	<u><b>74.060</b></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	7.630	75.973
Overført resultat	<u>-2.304</u>	<u>-1.913</u>
<b>I ALT</b>	<u><b>5.326</b></u>	<u><b>74.060</b></u>

**Balance pr. 30/6 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u> (9 mdr.)
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>283.603</u>	<u>175.973</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>283.603</b></u>	<u><b>175.973</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>283.603</b></u>	<u><b>175.973</b></u>
2 Selskabsskat	<u>683</u>	<u>587</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>683</b></u>	<u><b>587</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>683</b></u>	<u><b>587</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><b>284.286</b></u>	<u><b>176.560</b></u>

**Balance pr. 30/6 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u> <small>(9 mdr.)</small>
3	Selskabskapital	100.000	50.000
4	Overkurs ved emission	100.000	50.000
5	Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	83.603	75.973
6	Overført resultat	<u>-4.217</u>	<u>-1.913</u>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>279.386</u></b>	<b><u>174.060</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	2.500
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	<u>1.900</u>	<u>0</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.900</u></b>	<b><u>2.500</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>4.900</u></b>	<b><u>2.500</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>284.286</u></b>	<b><u>176.560</u></b>
7	Eventualforpligtelser		

## NOTER

		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u> (9 mdr.)
<b>Note 1 - Kapitalandele</b>			
<b><u>Dattervirksomheder</u></b>			
<b>Selskab</b>	<b><u>Andel</u></b>		
	Pct.		
Deadlight Lydiksen ApS, Aarhus			
Kostpris primo	51,00%	100.000	0
Tilgang i året	29,00%	100.000	100.000
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>200.000</u>	<u>100.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		75.973	0
Afskrivning på goodwill		-5.771	-3.975
Resultatandel i året		13.401	79.948
Opskrivninger ultimo		<u>83.603</u>	<u>75.973</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>80,00%</u></b>	<b><u>283.603</u></b>	<b><u>175.973</u></b>
<b>Goodwill</b>			
Anskaffelsessum 1.7.2015		19.877	0
Tilgang 2015/2016		<u>8.979</u>	<u>19.877</u>
Anskaffelsessum 30.6.2016		<u>28.856</u>	<u>19.877</u>
Akkumulerede afskrivninger 1.7.2015		-3.975	0
Årets afskrivning på goodwill		<u>-5.771</u>	<u>-3.975</u>
Akkumulerede afskrivninger 30.6.2016		<u>-9.746</u>	<u>-3.975</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill ultimo</b>		<b><u>19.110</u></b>	<b><u>15.902</u></b>
<b>Note 2 - Skat</b>			
<b>Skat af årets resultat:</b>			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	-587
Regulering af skatter for tidligere år		-13	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)		<u>-683</u>	<u>0</u>
		<b><u>-696</u></b>	<b><u>-587</u></b>

## NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u> (9 mdr.)
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Tilgodehavende selskabsskat tidligere år	0	587
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag datterselskab	9.207	0
Skyldig skat for dette år i sambeskatning	<u>-8.524</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavende selskabsskatter i alt</b>	<u>683</u>	<u>587</u>
<b>Årets aktuelle skat af sambeskatningsindkomsten:</b>		
Skat af egen indkomst (efter alle underskud)	0	
Skat af datterselsk. indkomst (efter alle underskud)	8.228	
Betalte acontoskatter for begge selskaber	<u>0</u>	
Skyldig skat i sambeskatning	8.228	
Skattetillæg restskat i sambeskatning (netto)	<u>296</u>	
<b>Samlet skattetilsvaret i sambeskatning</b>	<u>8.524</u>	
<b>Datterselskabets sambeskatningsbidrag</b>		
Datterselskabet andel af det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen inklusive skattetillæg/skattegodtgørelse mv., samt skatteværdi af underskud udgør 9.207 kr. Beløbet er indregnet som tilgodehavende sambeskatningsbidrag i noten ovenfor.		
<b>Note 3 - Selskabskapital</b>		
<hr/>		
Selskabskapital primo	50.000	50.000
Tilgang i året ved kapitalindskud	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>100.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
<b>Note 4 - Overkurs ved emission</b>		
<hr/>		
Overkurs ved emission primo	50.000	50.000
Tilgang i året ved kapitalindskud	<u>50.000</u>	<u>0</u>
	<u>100.000</u>	<u>50.000</u>

## NOTER

	<b>2015/2016</b>	<b>2014/2015</b> <small>(9 mdr.)</small>
<b>Note 5 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	75.973	0
Overført af årets resultat	7.630	75.973
	<b>83.603</b>	<b>75.973</b>
 <b>Note 6 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-1.913	0
Årets resultat	5.326	74.060
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-7.630	-75.973
	<b>-4.217</b>	<b>-1.913</b>

### **Note 7 - Eventualforpligtelser**

Hæftelse i sambeskatning

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.