

Zeta Holding ApS

Nyborggade 4, st. th.
8000 Århus C

CVR.nr.: 36 41 70 99

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
12. november 2018

Jeanette Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	6.
Balance pr. 30/6 2018	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

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

CVR.nr.: 36 41 70 99

E-mail: casper@warnich.com

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

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 2017/2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

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 9. november 2018

Direktion

.....
Casper Warnich

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
BRUTTOTAB	-3.000	-3.000
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	49.881	230.691
Finansielle omkostninger	<u>-82</u>	<u>-55</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	46.799	227.636
2 Skat af årets resultat	<u>525</u>	<u>672</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>47.324</u>	<u>228.308</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	49.881	230.691
Overført resultat	<u>-2.557</u>	<u>-2.383</u>
I ALT	<u>47.324</u>	<u>228.308</u>

Balance pr. 30/6 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	564.175	514.294
Finansielle anlægsaktiver i alt	564.175	514.294
ANLÆGSAKTIVER I ALT	564.175	514.294
Andre tilgodehavender	29.960	89.134
Tilgodehavender i alt	29.960	89.134
Likvide beholdninger	17.314	23.395
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	47.274	112.529
AKTIVER I ALT	611.449	626.823

Balance pr. 30/6 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
3 Virksomhedskapital	100.000	100.000
4 Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	364.175	314.294
5 Overført resultat	<u>90.843</u>	<u>93.400</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>555.018</u>	<u>507.694</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	31.153	31.372
Anden gæld	<u>22.278</u>	<u>84.757</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>56.431</u>	<u>119.129</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>56.431</u>	<u>119.129</u>
PASSIVER I ALT	<u>611.449</u>	<u>626.823</u>
6 Eventualforpligtelser		
7 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

		<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note 1 - Kapitalandele			
Dattervirksomheder			
Selskab	Andel		
	Pct.		
Deadlight Lydiksen ApS, Aarhus			
Kostpris primo	80,00%	200.000	200.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		314.294	83.603
Nedskrivninger i året		-5.771	-5.771
Resultatandel i året		55.652	236.462
Opskrivninger ultimo		<u>364.175</u>	<u>314.294</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	80,00%	<u>564.175</u>	<u>514.294</u>
Kapitalandele i dattervirksomheder i alt		<u>564.175</u>	<u>514.294</u>
Note 2 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af skatter for tidligere år		153	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)		-678	-672
		<u>-525</u>	<u>-672</u>
Note 3 - Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo		100.000	100.000
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.			
Note 4 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode			
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode		314.294	83.603
Overført af årets resultat		49.881	230.691
		<u>364.175</u>	<u>314.294</u>

NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note 4 - Frie reserver		
Frie reserver	0	100.000
Overført til resultatkonto i året	0	-100.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	93.400	-4.217
Årets resultat	47.324	228.308
Overført fra overkurs	0	100.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-49.881	-230.691
	<u>90.843</u>	<u>93.400</u>

Note 6 - 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 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 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 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.

NOTER

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

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.

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 %.

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

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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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.

Sambeskatning

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

Gældsforpligtelser

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