

# **Zeta Holding ApS**

Nyborggade 4, st. th.  
8000 Århus C

CVR.nr.: 36 41 70 99

## **ÅRSRAPPORT 2018/2019**

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
1. november 2019

Jeanette Eriksen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019	6.
Balance pr. 30/6 2019	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 2018 - 30/6 2019

Stiftelsesdato: 23/10 2014

### Bankforbindelse:

Jyske Bank A/S  
Oddervej 64  
8270 Højbjerg

### Direktion

Casper Warnich

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Zeta Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 2019

### 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 2018 - 30/6 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-3.501</b>	<b>-3.000</b>
1 Personaleomkostninger	0	0
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	244.552	49.881
Finansielle omkostninger	-234	-82
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>240.817</b>	<b>46.799</b>
3 Skat af årets resultat	790	525
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>241.607</b>	<b>47.324</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	244.552	49.881
Overført resultat	-2.945	-2.557
<b>I ALT</b>	<b>241.607</b>	<b>47.324</b>

**Balance pr. 30/6 2019**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	<u>808.727</u>	<u>564.175</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>808.727</u></b>	<b><u>564.175</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>808.727</u></b>	<b><u>564.175</u></b>
Andre tilgodehavender	<u>83.572</u>	<u>29.960</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>83.572</u></b>	<b><u>29.960</u></b>
Likvide beholdninger	<u>18.245</u>	<u>17.314</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>101.817</u></b>	<b><u>47.274</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>910.544</u></b>	<b><u>611.449</u></b>

**Balance pr. 30/6 2019**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
4 Virksomhedskapital	100.000	100.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	608.727	364.175
6 Overført resultat	<u>87.898</u>	<u>90.843</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>796.625</u></b>	<b><u>555.018</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	3.000
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	36.558	31.153
Anden gæld	<u>73.861</u>	<u>22.278</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>113.919</u></b>	<b><u>56.431</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>113.919</u></b>	<b><u>56.431</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>910.544</u></b>	<b><u>611.449</u></b>
7 Eventualforpligtelser		
8 Anvendt regnskabspraksis		



## NOTER

		<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>			
<hr/>			
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Note 2 - Kapitalandele</b>			
<hr/>			
<b>Tilknyttede virksomheder</b>			
<b>Selskab</b>	<b>Andel</b>		
	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		364.175	314.294
Op-/nedskrivninger i året i balancen		-7.568	-5.771
Resultatandel i året		252.120	55.652
Opskrivninger ultimo		<u>608.727</u>	<u>364.175</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>80,00%</b>	<b><u>808.727</u></b>	<b><u>564.175</u></b>
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>		<b><u>808.727</u></b>	<b><u>564.175</u></b>
<b>Note 3 - Skat</b>			
<hr/>			
<b>Skat af årets resultat:</b>			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af skatter for tidligere år		-4	153
Regulering af udskudt skat (indtægt)		-786	-678
		<u>-790</u>	<u>-525</u>
<b>Note 4 - Virksomhedskapital</b>			
<hr/>			
Virksomhedskapital primo		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.			

## NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<b>Note 5 - Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	371.743	320.065
Op-/nedskrivninger i året i balancen	-7.568	-5.771
Overført af årets resultat	244.552	49.881
	<u>608.727</u>	<u>364.175</u>
<b>Note 6 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	90.843	93.400
Årets resultat	241.607	47.324
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-244.552	-49.881
	<u>87.898</u>	<u>90.843</u>

### **Note 7 - Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Deadlight Lydiksen ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

### **Note 8 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag

## NOTER

samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## 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 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.

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 nettorealisationsværdi.

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 %.

## NOTER

### **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.