

---

# **Zenz Østerbro ApS**

Guldbergsgade 29 P, 2200 København N

## Årsrapport for 2016

---

CVR-nr. 36 47 79 38

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 31/05 2017

Jørgen Skjødt  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Zenz Østerbro 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 31. maj 2017

## Direktion

Jørgen Skjødt

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Zenz Østerbro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zenz Østerbro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 31. maj 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Benny Voss  
statsautoriseret revisor

Conrad Lundsgaard  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Zenz Østerbro ApS  
Guldbergsgade 29 P  
2200 København N

CVR-nr.: 36 47 79 38  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 27. december 2014  
Regnskabsår: 2. regnskabsår  
Hjemstedskommune: København

## Direktion

Jørgen Skjødt

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Zenz Østerbro ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets vedtægtsmæssige formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil. Aktiviteterne i 2016 har været relateret til frisørvirksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 247.387, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 444.669.

## Kapitalberedskabet

Selskabets kapital er tabt i regnskabsåret 2016. Selskabets kapital forventes reetableret ved egen drift. Ejer kredsen vil om nødvendigt sikre den fortsatte drift ved at tilføre selskabet likviditet. Der henvises til note 1 i regnskabet.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016 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 2016

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>3.882.998</b>	<b>3.502.100</b>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-733.782	-773.578
Andre eksterne omkostninger		-764.079	-803.128
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.385.137</b>	<b>1.925.394</b>
Personaleomkostninger	2	-2.406.013	-1.948.945
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-145.476	-142.695
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-166.352</b>	<b>-166.246</b>
Finansielle omkostninger	4	-81.035	-111.036
<b>Resultat før skat</b>		<b>-247.387</b>	<b>-277.282</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-247.387</b>	<b>-277.282</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-247.387	-277.282
		<b>-247.387</b>	<b>-277.282</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		285.713	342.857
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>285.713</b>	<b>342.857</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		240.016	320.008
Indretning af lejede lokaler		27.800	36.140
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>267.816</b>	<b>356.148</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>553.529</b>	<b>699.005</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>204.404</b>	<b>254.264</b>
Andre tilgodehavender		228.134	264.044
<b>Tilgodehavender</b>		<b>228.134</b>	<b>264.044</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.321</b>	<b>35.779</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>436.859</b>	<b>554.087</b>
<b>Aktiver</b>		<b>990.388</b>	<b>1.253.092</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-524.669	-277.282
<b>Egenkapital</b>	7	<b>-444.669</b>	<b>-197.282</b>
Kreditinstitutter		610.565	622.306
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.424	23.558
Gæld til associerede virksomheder		367.491	425.723
Anden gæld		445.577	378.787
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.435.057</b>	<b>1.450.374</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.435.057</b>	<b>1.450.374</b>
<b>Passiver</b>		<b>990.388</b>	<b>1.253.092</b>
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabet har haft underskud i 2016 og tabt egenkapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabet i 2017 vil generere positiv likviditet og overskud. Herudover vil ejerkredsen om nødvendigt sikre den fortsatte drift ved at tilføre selskabet likviditet, således at forudsætning for fortsat drift er tilstede.

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.109.089	1.682.301
Pensioner	215.307	188.542
Andre omkostninger til social sikring	32.566	29.700
Andre personaleomkostninger	<u>49.051</u>	<u>48.402</u>
	<b><u>2.406.013</u></b>	<b><u>1.948.945</u></b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b><u>10</u></b>	<b><u>10</u></b>

## 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	57.144	57.143
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>88.332</u>	<u>85.552</u>
	<b><u>145.476</u></b>	<b><u>142.695</u></b>

## 4 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	26.824	16.374
Andre finansielle omkostninger	<u>54.211</u>	<u>94.662</u>
	<b><u>81.035</u></b>	<b><u>111.036</u></b>

## 5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. januar	<u>400.000</u>
Kostpris 31. december	<u>400.000</u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	Goodwill DKK
Ned- og afskrivninger 1. januar	57.143
Årets nedskrivninger	57.144
Ned- og afskrivninger 31. december	114.287
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>285.713</b>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	400.000	41.700
Kostpris 31. december	400.000	41.700
Ned- og afskrivninger 1. januar	79.992	5.560
Årets afskrivninger	79.992	8.340
Ned- og afskrivninger 31. december	159.984	13.900
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>240.016</b>	<b>27.800</b>

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	-277.282	-197.282
Årets resultat	0	-247.387	-247.387
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>-524.669</b>	<b>-444.669</b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet har ydet virsomhedspant på TDKK 800. overfor pengeinstitut og hæfter for pengeinstituttets mellemværende med Zenz-koncernen.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zenz Østerbro ApS for 2016 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.

Årsregnskab for 2016 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

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.

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

### 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.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, administrationsomkostninger, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### 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
Indretning af lejede lokaler	5 år

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

### 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 salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital

### Finansielle gældsforpligtelser

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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

## **Noter til årsregnskabet**

### **9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

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