
Zenz Østerbro ApS

Guldbergsgade 29 P, 2200 København N

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 36 47 79 38

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/05 2019

Jørgen Skjødt
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. maj 2019

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 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 IESBA's etiske 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 29. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Voss
statsautoriseret revisor
mne15009

Conrad Mattrup Lundsgaard
statsautoriseret revisor
mne34529

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: 4. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion

Jørgen Skjødt

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Zenz Østerbro ApS for 2018 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 2018 har været relateret til frisørvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på DKK 298.399, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på DKK 852.728.

Kapitalberedskabet

Selskabets kapital er tabt i regnskabsåret 2018. 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 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2018 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 2018

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		2.143.953	2.063.869
Personaleomkostninger	2	-2.151.408	-2.122.819
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-144.404	-147.272
Resultat før finansielle poster		-151.859	-206.222
Finansielle omkostninger	4	-135.355	-81.625
Resultat før skat		-287.214	-287.847
Skat af årets resultat	5	-11.185	178.185
Årets resultat		-298.399	-109.662

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-298.399	-109.662
		-298.399	-109.662

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Goodwill		413.073	228.569
Immaterielle anlægsaktiver	6	413.073	228.569
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		64.028	140.024
Indretning af lejede lokaler		26.534	37.799
Materielle anlægsaktiver	7	90.562	177.823
Anlægsaktiver		503.635	406.392
Varebeholdninger		159.871	180.265
Andre tilgodehavender		236.155	347.150
Udskudt skatteaktiv		167.000	178.185
Tilgodehavender		403.155	525.335
Likvide beholdninger		1.477	175.197
Omsætningsaktiver		564.503	880.797
Aktiver		1.068.138	1.287.189

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-932.728	-634.330
Egenkapital		-852.728	-554.330
Kreditinstitutter		592.573	580.586
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.793	16.048
Gæld til associerede virksomheder		774.434	662.135
Anden gæld		544.066	582.750
Kortfristede gældsforpligtelser		1.920.866	1.841.519
Gældsforpligtelser		1.920.866	1.841.519
Passiver		1.068.138	1.287.189
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	80.000	-634.329	-554.329
Årets resultat	0	-298.399	-298.399
Egenkapital 31. december	80.000	-932.728	-852.728

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har haft underskud i 2016, 2017 samt 2018 og tabt egenkapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabet i 2019 vil generere positiv likviditet og overskud, alternativt vil ejerkredsen om nødvendigt sikre den fortsatte drift ved at tilføre selskabet likviditet, således at forudsætning for fortsat drift er tilstede.

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
2 Personalemkostninger		
Lønninger	1.884.031	1.811.737
Pensioner	198.309	230.007
Andre omkostninger til social sikring	27.265	29.916
Andre personaleomkostninger	<u>41.803</u>	<u>51.159</u>
	<u>2.151.408</u>	<u>2.122.819</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>9</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	57.143	57.144
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>87.261</u>	<u>90.128</u>
	<u>144.404</u>	<u>147.272</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	35.242	30.767
Andre finansielle omkostninger	<u>100.113</u>	<u>50.858</u>
	<u>135.355</u>	<u>81.625</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>11.185</u>	<u>-178.185</u>
	<u>11.185</u>	<u>-178.185</u>

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	400.000
Tilgang i årets løb	241.647
Kostpris 31. december	<u>641.647</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	171.431
Årets afskrivninger	57.143
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>228.574</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>413.073</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	<u>380.000</u>	<u>61.835</u>
Kostpris 31. december	<u>380.000</u>	<u>61.835</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	239.976	24.036
Årets afskrivninger	75.996	11.265
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>315.972</u>	<u>35.301</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>64.028</u>	<u>26.534</u>

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med andre danske selskaber, hvor Zenz Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt danske og kildeskatter form af udbytteskat, royalt skat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ydet virksomhedspant på TDKK 800, overfor pengeinstitut. Selskabets aktiver er stillet som pant.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zenz Østerbro ApS for 2018 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 2018 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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg 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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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 salgpris.

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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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 renteomkostning 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.

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