
Zenz Østerbro ApS

Guldbergsgade 29 P, 2200 København N

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 36 47 79 38

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/06 2020

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 2019 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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. juni 2020

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 2019 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 FSR – danske revisorerets 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 29. juni 2020

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: 5. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion

Jørgen Skjødt

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Zenz Østerbro ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på DKK 231.907, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på DKK 170.821.

Kapitalberedskabet

Selskabets kapital er tabt i regnskabsåret 2019. Selskabets kapital forventes reetableret ved egen drift. Ejerkrædsen 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 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der hevises til note 2 om efterfølgende begivenheder.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		2.851.562	2.143.953
Personaleomkostninger	3	-2.421.484	-2.151.408
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	<u>-95.274</u>	<u>-144.404</u>
Resultat før finansielle poster		334.804	-151.859
Finansielle omkostninger	5	<u>-131.096</u>	<u>-135.355</u>
Resultat før skat		203.708	-287.214
Skat af årets resultat	6	<u>28.199</u>	<u>-11.185</u>
Årets resultat		<u>231.907</u>	<u>-298.399</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>231.907</u>	<u>-298.399</u>
		<u>231.907</u>	<u>-298.399</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Goodwill		321.409	413.073
Immaterielle anlægsaktiver	7	321.409	413.073
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		64.028	64.028
Indretning af lejede lokaler		22.924	26.534
Materielle anlægsaktiver	8	86.952	90.562
Anlægsaktiver		408.361	503.635
Varebeholdninger		168.774	159.871
Andre tilgodehavender		236.837	236.155
Udskudt skatteaktiv		195.199	167.000
Tilgodehavender		432.036	403.155
Likvide beholdninger		941	1.477
Omsætningsaktiver		601.751	564.503
Aktiver		1.010.112	1.068.138

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-250.821	-932.728
Egenkapital		-170.821	-852.728
Anden gæld		21.006	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	21.006	0
Kreditinstitutter		481.184	592.573
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.104	9.793
Gæld til associerede virksomheder		43.693	774.434
Anden gæld	9	625.946	544.066
Kortfristede gældsforpligtelser		1.159.927	1.920.866
Gældsforpligtelser		1.180.933	1.920.866
Passiver		1.010.112	1.068.138
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

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	-932.728	-852.728
Tilskud fra koncern	0	450.000	450.000
Årets resultat	0	231.907	231.907
Egenkapital 31. december	80.000	-250.821	-170.821

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har haft underskud i 2016, 2017, 2018 og 2019 og tabt egenkapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabet i 2020 vil generere positiv likviditet og overskud, alternativt vil ejerkredsen om nødvendigt sikre den fortsatte drift ved at tilføre selskabet likviditet, således at forudsætnin for fortsat drift er tilstede.

2 Begivenheder efter balancedagen

Konsekvensen af COVID-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af COVID-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen 31. december 2019, og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for selskabet.

Som følge af regeringens nedlukning har saloner været tvangslukket for en periode og genåbningerne har været og er fortsat påvirket af den de ændrede forbrugsvaner og forbrugsmønstre afledt af Covid-19. Nedgangen i aktivitet skaber likviditetsproblemer på både kort og længere sigt, da virksomheden fortsat har forpligtelser i form afbetalinger til udlejere, medarbejdere og leverandører. Virksomheden er negativt påvirket af disse forhold og har allerede eller påtænker at ansøge om de statslige kompensationsordninger til delvis dækning af lønninger og faste udgifter. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre størrelsen af en eventuel negativ påvirkning af COVID-19.

3 Personaleomkostninger

	2019 DKK	2018 DKK
Lønninger	2.082.976	1.884.031
Pensioner	271.266	198.309
Andre omkostninger til social sikring	30.957	27.265
Andre personaleomkostninger	36.285	41.803
	2.421.484	2.151.408
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	12

4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	91.664	57.143
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	3.610	87.261
	95.274	144.404

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	21.896	35.242
Andre finansielle omkostninger	109.200	100.113
	131.096	135.355
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-27.428	11.185
Regulering af udskudt skat tidligere år	-771	0
	-28.199	11.185
7 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill DKK
Kostpris 1. januar		641.647
Kostpris 31. december		641.647
Ned- og afskrivninger 1. januar		228.574
Årets afskrivninger		91.664
Ned- og afskrivninger 31. december		320.238
Regnskabsmæssig værdi 31. december		321.409
8 Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	380.000	61.835
Kostpris 31. december	380.000	61.835

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Ned- og afskrivninger 1. januar	315.972	35.301
Årets afskrivninger	0	3.610
Ned- og afskrivninger 31. december	315.972	38.911
Regnskabsmæssig værdi 31. december	64.028	22.924

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2019 DKK	2018 DKK
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	21.006	0
Langfristet del	21.006	0
Øvrig kortfristet gæld	625.946	544.066
	646.952	544.066

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med andre danske selskaber, hvor ZFABW 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

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zenz Østerbro ApS for 2019 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 2019 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

11 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, 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.

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 lånoptagelsestidspunktet 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.