

# Zitak ApS

Hjemstedsadresse: Stormlugen 20, 3140 Ålsgårde

**CVR-nummer 37 12 80 90**

## Årsrapport 2018/19

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. januar 2020**

---

René Hansen Andréa  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Zitak ApS Stormlugen 20 3140 Ålgårde  Hjemstedskommune: Helsingør
<b>Direktion</b>	René Hansen Andréa
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Regnskabsår</b>	1. oktober - 30. september

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været import og forhandling af mobilhomes og relaterede produkter og hermed forbundet virksomhed.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Zitak 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. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 3. januar 2020

### Direktion

René Hansen Andréa

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Zitak ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Zitak ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Helsingør, den 3. januar 2020

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod  
statsautoriseret revisor  
MNE23301

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Zitak ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv..

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle (og finansielle) leasingomkostninger mv..

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



## Regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Immaterielle rettigheder m.v.

Erhvervet rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Ved fastsættelsen af den økonomiske levetid er der lagt vægt på selskabets markedsposition, karakteren af virksomhedens varer og ydelser samt det eksisterende kundegrundlag. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering.

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte 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.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Kyhn & Andrea ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2018/19	2017/18
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>73.989</b>	<b>-43.487</b>
1 Personaleomkostninger	111	1.370
5 Afskrivninger	5.606	-1.578
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>68.272</b>	<b>-43.279</b>
2 Finansielle indtægter	12.581	20.031
3 Finansielle omkostninger	-6	-7.232
<b>Resultat før skat</b>	<b>80.847</b>	<b>-30.480</b>
4 Skat af årets resultat	18.158	-7.106
<b>Årets resultat</b>	<b>62.689</b>	<b>-23.374</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	62.689	-23.374
<b>Disponeret</b>	<b>62.689</b>	<b>-23.374</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

Note	2019	2018
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	14.600	20.600
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>14.600</b>	<b>20.600</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	117.806
5 <b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>117.806</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>14.600</b>	<b>138.406</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	367.078	133.763
Udskudt skatteaktiv	560	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	22.591
Andre tilgodehavender	0	19.999
<b>Tilgodehavender</b>	<b>367.638</b>	<b>176.353</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>29.407</b>	<b>6.297</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>397.045</b>	<b>182.650</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>411.645</b>	<b>321.056</b>

## Balance 30. september

### Passiver

Note	2019	2018
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	218.638	155.949
Foreslået udbytte	0	0
<b>6 Egenkapital</b>	<b>268.638</b>	<b>205.949</b>
Hensættelser til udskudt skat	0	7.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>7.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	21.000
<b>4 Skyldig selskabsskat</b>	25.718	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	11.895
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	75.212
Anden gæld	117.289	0
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>143.007</b>	<b>108.107</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>143.007</b>	<b>108.107</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>411.645</b>	<b>321.056</b>
<b>7 Eventualforpligtelser</b>		

## Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	0	283
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	111	1.087
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>111</b>	<b>1.370</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	12.581	20.031
	<b>12.581</b>	<b>20.031</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	6	7.232
	<b>6</b>	<b>7.232</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	25.718	-14.106
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-7.560	7.000
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	<b>18.158</b>	<b>-7.106</b>

## Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum 1. oktober	118.200	50.000
Årets tilgang	0	118.200
Årets afgang	118.200	50.000
Anskaffelsessum 30. september	0	118.200
Afskrivninger 1. oktober	394	13.472
Årets afskrivninger	0	8.727
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	394	21.805
Afskrivninger 30. september	0	394
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>0</b>	<b>117.806</b>

<b>6 Egenkapital</b>	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. oktober	50.000	155.949	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	62.689	0
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>50.000</b>	<b>218.638</b>	<b>0</b>

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kyhn & Andrea A/S som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## René Hansen Andréa

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-570508649190  
Tidspunkt for underskrift: 07-01-2020 kl.: 06:27:45  
Underskrevet med NemID

## René Hansen Andréa

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-570508649190  
Tidspunkt for underskrift: 07-01-2020 kl.: 06:27:45  
Underskrevet med NemID

## Søren Appelrod

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1286826806090  
Tidspunkt for underskrift: 07-01-2020 kl.: 07:15:16  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 69e1537euyxu44552641

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).