

# ZGBB Silkeborg ApS

Nygade 31 C, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 37 45 68 96

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. maj 2019.

---

Julian Als Mengers Berthelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for ZGBB Silkeborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 11. april 2019

### Direktion

Julian Als Mengers Berthelsen

# **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

---

## **Til ledelsen i ZGBB Silkeborg ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for ZGBB Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 11. april 2019

## **Revisionshuset Tal & Tanker**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

Martin Husted  
Registreret revisor  
mne34266

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	ZGBB Silkeborg ApS Nygade 31 C 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 37 45 68 96
	Stiftet: 8. februar 2016
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Julian Als Mengers Berthelsen
<b>Revisor</b>	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Kronjylland, Vestergade 25A, 8600 Silkeborg
<b>Modervirksomhed</b>	Mengers Holding ApS 37 45 30 99

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af restaurationsdrift samt efter direktionens skøn anden virksomhed som står i forbindelse hermed.

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.569.915 kr. mod 1.636.252 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 74.735 kr. mod -9.392 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for ZGBB Silkeborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og lokaler.

### 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.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ZGGB Silkeborg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme skatningskredsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat er skatten af alle 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 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 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.569.915</b>	<b>1.636.252</b>
1 Personaleomkostninger	-1.109.068	-1.295.718
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-303.854	-295.072
<b>Driftsresultat</b>	<b>156.993</b>	<b>45.462</b>
Andre finansielle indtægter	880	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-61.453	-56.799
<b>Resultat før skat</b>	<b>96.420</b>	<b>-11.337</b>
Skat af årets resultat	-21.685	1.945
<b>Årets resultat</b>	<b>74.735</b>	<b>-9.392</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	74.735	0
Disponeret fra overført resultat	0	-9.392
<b>Disponeret i alt</b>	<b>74.735</b>	<b>-9.392</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Goodwill	162.381	202.381
Immaterielle anlægsaktiver i alt	162.381	202.381
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	189.414	213.657
5 Indretning af lejede lokaler	417.938	605.643
Materielle anlægsaktiver i alt	607.352	819.300
Deposita	89.253	89.253
Finansielle anlægsaktiver i alt	89.253	89.253
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>858.986</b>	<b>1.110.934</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	141.007	128.455
Varebeholdninger i alt	141.007	128.455
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.258	0
Andre tilgodehavender	259.634	280.458
Periodeafgrænsningsposter	20.113	12.268
Tilgodehavender i alt	293.005	292.726
Likvide beholdninger	35.073	35.166
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>469.085</b>	<b>456.347</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.328.071</b>	<b>1.567.281</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overført resultat	130.291	55.556
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>180.291</b>	<b>105.556</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	14.951	10.558
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>14.951</b>	<b>10.558</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
8 Gæld til pengeinstitutter	130.854	45.934
9 Anden gæld	63.274	289.688
Langfristede gældsforpligtelser i alt	194.128	335.622
Kortfristet del af langfristet gæld	247.000	257.000
Gæld til pengeinstitutter	22.492	915
Leverandører af varer og tjenesteydelser	312.816	390.897
Gæld til associerede virksomheder	0	37.402
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	132.081	210.258
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	13.292	0
Anden gæld	211.020	219.073
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	938.701	1.115.545
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.132.829</b>	<b>1.451.167</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.328.071</b>	<b>1.567.281</b>

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### 11 Eventualposter

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	962.131	1.151.361
Andre omkostninger til social sikring	6.721	6.532
Personaleomkostninger i øvrigt	140.216	137.825
	<b>1.109.068</b>	<b>1.295.718</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	61.453	56.799
	<b>61.453</b>	<b>56.799</b>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2018	280.000	280.000
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>280.000</b>	<b>280.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-77.619	-37.619
Årets afskrivninger	-40.000	-40.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-117.619</b>	<b>-77.619</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>162.381</b>	<b>202.381</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2018	329.507	274.235
Tilgang i årets løb	51.906	55.272
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>381.413</b>	<b>329.507</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-115.850	-48.483
Årets afskrivninger	-76.149	-67.367
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-191.999</b>	<b>-115.850</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>189.414</b>	<b>213.657</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar 2018	938.528	938.528
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>938.528</b>	<b>938.528</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-332.885	-145.180
Årets afskrivninger	-187.705	-187.705
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-520.590</b>	<b>-332.885</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>417.938</b>	<b>605.643</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	50.000	50.000
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2018	55.556	64.948
Årets overførte overskud eller underskud	74.735	-9.392
	<b>130.291</b>	<b>55.556</b>
<b>8. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	332.854	267.934
Heraf forfalder inden for 1 år	-202.000	-222.000
	<b>130.854</b>	<b>45.934</b>
<b>9. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	108.274	324.688
Heraf forfalder inden for 1 år	-45.000	-35.000
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>63.274</b>	<b>289.688</b>

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 332.854, har selskabet udstedt virksomhedspant i driftsmidler, driftsmateriel, goodwill samt lejerettigheder på i alt kr. 1.850.000.

### 11. Eventualposter

#### Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 345.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders skriftligt varsel til den 1. i måneden, dog tidligst til fraflytning den 1. januar 2024.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Mengers Holding ApS, CVR-nr. 37 45 30 99 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Martin Husted

### Registreret revisor

På vegne af: Revisionshuset Tal og Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:76964298

IP: 92.246.xxx.xxx

2019-05-09 06:30:37Z

NEM ID 

## Julian Als Mengers Berthelsen

### Direktør

På vegne af: ZGBB Silkeborg ApS

Serienummer: CVR:37456896-RID:38815053

IP: 80.199.xxx.xxx

2019-05-09 08:27:07Z

NEM ID 

## Julian Als Mengers Berthelsen

### Dirigent

På vegne af: ZGBB Silkeborg ApS

Serienummer: CVR:37456896-RID:38815053

IP: 80.199.xxx.xxx

2019-05-09 08:27:07Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Y1E14-IKY3H-HGL VY-JAEVI-P66TX-FXGE3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>