

ZGBB Silkeborg ApS

Nygade 31 C, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 37 45 68 96

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. februar 2020.

Julian Als Mengers Berthelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 6. februar 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 6. februar 2020

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Martin Husted
Registreret revisor
mne34266

Selskabsoplysninger

Selskabet	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
Direktion	Julian Als Mengers Berthelsen
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland, Vestergade 25A, 8600 Silkeborg
Modervirksomhed	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 1.593.273 kr. mod 1.432.800 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 249.226 kr. mod 74.735 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2019 steget med 283.153 kr., nemlig fra 35.073 kr. til 318.226 kr.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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 ZGBB Silkeborg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme skatningskredsen.

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 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1.593.273	1.432.800
1 Personaleomkostninger	-923.775	-971.953
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-310.342	-303.854
Driftsresultat	359.156	156.993
Andre finansielle indtægter	534	880
2 Øvrige finansielle omkostninger	-39.320	-61.453
Resultat før skat	320.370	96.420
Skat af årets resultat	-71.144	-21.685
Årets resultat	249.226	74.735
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	249.226	74.735
Disponeret i alt	249.226	74.735

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	122.381	162.381
Immaterielle anlægsaktiver i alt	122.381	162.381
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.777	189.414
5 Indretning af lejede lokaler	230.233	417.938
Materielle anlægsaktiver i alt	337.010	607.352
Deposita	89.253	89.253
Finansielle anlægsaktiver i alt	89.253	89.253
Anlægsaktiver i alt	548.644	858.986
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	131.219	141.007
Varebeholdninger i alt	131.219	141.007
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	76.916	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.516	13.258
Andre tilgodehavender	182.650	259.634
Periodeafgrænsningsposter	13.146	20.113
Tilgodehavender i alt	290.228	293.005
Likvide beholdninger	318.226	35.073
Omsætningsaktiver i alt	739.673	469.085
Aktiver i alt	1.288.317	1.328.071

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overført resultat	379.517	130.291
Egenkapital i alt	429.517	180.291
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	5.663	14.951
Hensatte forpligtelser i alt	5.663	14.951
Gældsforpligtelser		
8 Gæld til pengeinstitutter	0	130.854
9 Anden gæld	15.154	63.274
Langfristede gældsforpligtelser i alt	15.154	194.128
Kortfristet del af langfristet gæld	176.369	247.000
Gæld til pengeinstitutter	0	22.492
Leverandører af varer og tjenesteydelser	284.933	312.816
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.040	132.081
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	79.432	13.292
Anden gæld	294.209	211.020
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	837.983	938.701
Gældsforpligtelser i alt	853.137	1.132.829
Passiver i alt	1.288.317	1.328.071

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	912.315	962.131
Andre omkostninger til social sikring	5.870	6.721
Personaleomkostninger i øvrigt	5.590	3.101
	923.775	971.953
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	39.320	61.453
	39.320	61.453
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2019	280.000	280.000
Kostpris 31. december 2019	280.000	280.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-117.619	-77.619
Årets afskrivninger	-40.000	-40.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-157.619	-117.619
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	122.381	162.381
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	381.413	329.507
Tilgang i årets løb	0	51.906
Kostpris 31. december 2019	381.413	381.413
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-191.999	-115.850
Årets afskrivninger	-82.637	-76.149
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-274.636	-191.999
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	106.777	189.414

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2019	938.528	938.528
Kostpris 31. december 2019	938.528	938.528
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-520.590	-332.885
Årets afskrivninger	-187.705	-187.705
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-708.295	-520.590
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	230.233	417.938
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	50.000	50.000
	50.000	50.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	130.291	55.556
Årets overførte overskud eller underskud	249.226	74.735
	379.517	130.291
8. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	130.569	332.854
Heraf forfalder inden for 1 år	-130.569	-202.000
	0	130.854
9. Anden gæld		
Anden gæld i alt	60.954	108.274
Heraf forfalder inden for 1 år	-45.800	-45.000
Anden gæld i alt	15.154	63.274

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 130.569, har selskabet udstedt virksomhedspant i driftsmidler, goodwill samt lejerettigheder på i alt kr. 1.850.000.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 366.000. 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 & Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:76964298

IP: 92.246.xxx.xxx

2020-02-06 13:48:21Z

NEM ID 

Julian Als Mengers Berthelsen

Direktør

På vegne af: Mengers Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-404348404450

IP: 80.199.xxx.xxx

2020-02-07 11:39:23Z

NEM ID 

Julian Als Mengers Berthelsen

Dirigent

På vegne af: Mengers Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-404348404450

IP: 80.199.xxx.xxx

2020-02-07 11:39:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: E5ZCN-GD0C0-KXIMPO-HZ6FF-TAEF8-SN01N

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 tidsstempelt 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>. 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>