

Zathyria ApS

Chr. Lens Vænge 65, 5270 Odense N

CVR-nr. 38 58 19 88

**Årsrapport for perioden
1. november 2020 til 31. oktober 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 3. januar 2022

Morten Einshøj Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

5

Balance 31. oktober

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter til årsrapporten

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2020 - 31. oktober 2021 for Zathyria 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. 31. oktober 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2020 - 31. oktober 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 3. januar 2022

Direktion

Morten Einshøj Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Zathyria ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zathyria ApS for regnskabsåret 1. november 2020 - 31. oktober 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Odense, den 3. januar 2022

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Christoffer Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36180

Selskabsoplysninger

Selskabet	Zathyria ApS Chr. Lens Vænge 65 5270 Odense N CVR-nr.: 38 58 19 88 Regnskabsperiode: 1. november 2020 - 31. oktober 2021 Stiftet: 6. februar 2017 Hjemsted: Odense
Direktion	Morten Einshøj Petersen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele og foretage passiv kapitalanbringelse samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 4.389.205, og selskabets balance pr. 31. oktober 2021 udviser en egenkapital på kr. 6.962.785.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Bruttotab		-7.335	-1
Personaleomkostninger	1	-452.940	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		3.676.234	3.065
Finansielle indtægter	2	1.389.733	201
Finansielle omkostninger	3	-15.077	-3
Resultat før skat		4.590.615	3.262
Skat af årets resultat	4	-201.410	-43
Årets resultat		4.389.205	3.219
Foreslået udbytte		550.000	1.400
Ekstraordinært udbytte		150.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	405
Overført resultat		3.689.205	1.414
		4.389.205	3.219

Balance 31. oktober

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	1.158
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	2.414.437	0
Andre tilgodehavender	6	2.371.500	0
Finansielle anlægsaktiver		4.785.937	1.158
Anlægsaktiver i alt		4.785.937	1.158
Andre tilgodehavender		1.101.450	703
Tilgodehavender		1.101.450	703
Værdipapirer	7	1.094.461	2.270
Værdipapirer		1.094.461	2.270
Likvide beholdninger		314.063	36
Omsætningsaktiver i alt		2.509.974	3.009
Aktiver i alt		7.295.911	4.167

Balance 31. oktober

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	412
Overført resultat		6.362.785	2.261
Foreslået udbytte for regnskabsåret		550.000	1.400
Egenkapital		6.962.785	4.123
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.038	0
Selskabsskat		201.410	43
Anden gæld		124.678	1
Kortfristede gældsforpligtelser		333.126	44
Gældsforpligtelser i alt		333.126	44
Passiver i alt		7.295.911	4.167
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Foreslået ekstraordinær t udbytte	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. november	50.000	2.673.580	1.400.000	0	4.123.580
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.400.000	0	-1.400.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	3.689.205	550.000	150.000	4.389.205
Egenkapital 31. oktober	50.000	6.362.785	550.000	0	6.962.785

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	449.054	0
Andre omkostninger til social sikring	3.886	0
	452.940	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	0
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.389.733	201
	1.389.733	201
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	15.077	3
	15.077	3
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	201.410	43
	201.410	43

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. november	0	1.091
Afgang i årets løb	0	-345
Kostpris 31. oktober	0	746
Værdireguleringer 1. november	0	1.510
Årets resultat	0	1.119
Udbytte til moderselskabet	0	-2.544
Årets opskrivninger, netto	0	327
Værdireguleringer 31. oktober	0	412
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	0	1.158
6 Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipa- pirer og kapital- andele	Andre tilgode- havender
	kr.	kr.
Kostpris 1. november	2.414.437	0
Tilgang i årets løb	0	2.371.500
Kostpris 31. oktober	2.414.437	2.371.500
Opskrivninger 1. november	0	0
Opskrivninger 31. oktober	0	0
Nedskrivninger 1. november	0	0
Nedskrivninger 31. oktober	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	2.414.437	2.371.500

Noter

	<u>2020/21</u> kr.
7 Oplysning om dagsværdi	
Børsnoterede værdipapirer	
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>2.270.120</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>279.394</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>1.094.461</u>
8 Eventualforpligtelser	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31 oktober 2021.	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zathyria ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler 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. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genvindingsværdi.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.