
zauber holding ApS

Esplanaden , 36,1, 1263 København K

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 39 72 58 27

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 16/7 2024

David Svante Hansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	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 2023 for zauber holding 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 16. juli 2024

Direktion

David Svante Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i zauber holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for zauber holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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 16. juli 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jakob Thisted Binder

statsautoriseret revisor

mne42816

Selskabsoplysninger

Selskabet zauber holding ApS
Esplanaden , 36,1
1263 København K
CVR-nr: 39 72 58 27
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Direktion David Svante Hansen

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i aktier og anparter, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 51.257, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 249.074.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttotab		-10.638	-96.679
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	2	0	-45.596
Resultat før finansielle poster		-10.638	-142.275
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	3	0	463.137
Finansielle indtægter	4	21	0
Finansielle omkostninger	5	-40.640	-464.805
Resultat før skat		-51.257	-143.943
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-51.257	-143.943

Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Betalt ekstraordinært udbytte	65.616	754.190
Overført resultat	-116.873	-898.133
	-51.257	-143.943

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	0	40.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	250.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver		250.000	290.000
Anlægsaktiver		250.000	290.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		40.333	35.696
Andre tilgodehavender		86.800	112.500
Tilgodehavender		127.133	148.196
Likvide beholdninger		9.537	47.002
Omsætningsaktiver		136.670	195.198
Aktiver		386.670	485.198

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		199.074	315.947
Egenkapital		249.074	365.947
Anden gæld		100.000	100.000
Langfristede gældsforpligtelser	9	100.000	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Anden gæld	9	31.346	13.001
Kortfristede gældsforpligtelser		37.596	19.251
Gældsforpligtelser		137.596	119.251
Passiver		386.670	485.198
Medarbejderforhold	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	315.947	365.947
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-65.616	-65.616
Årets resultat	0	-51.257	-51.257
Egenkapital 31. december	50.000	199.074	249.074

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>0</u>	<u>45.596</u>
	<u>0</u>	<u>45.596</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
3. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud	<u>0</u>	<u>463.137</u>
	<u>0</u>	<u>463.137</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
4. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>21</u>	<u>0</u>
	<u>21</u>	<u>0</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
5. Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	40.000	458.499
Andre finansielle omkostninger	<u>640</u>	<u>6.306</u>
	<u>40.640</u>	<u>464.805</u>

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
6. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	272.989	232.989
Tilgang i årets løb	0	40.000
Afgang i årets løb	-232.989	0
Kostpris 31. december	<u>40.000</u>	<u>272.989</u>
Værdireguleringer 1. januar	-232.989	0
Årets afgang	232.989	0
Årets nedskrivninger	-40.000	-232.989
Værdireguleringer 31. december	<u>-40.000</u>	<u>-232.989</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>40.000</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
empafi Aps	København	100%	-40.765	-6.527
			<u>-40.765</u>	<u>-6.527</u>

	2023	2022
	DKK	DKK
7. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	250.000	0
Tilgang i årets løb	0	250.000
Kostpris 31. december	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Embankment FounderCorp ApS	København	20%	810.148	-439.852
			<u>810.148</u>	<u>-439.852</u>

Noter til årsregnskabet

2023	2022
DKK	DKK

8. Afledte finansielle instrumenter

zauber holding ApS har givet option på at sælge 10% af datterselskabet empafi ApS til tredjemand. Optionen er fastsat til en fast kurs på DKK 4.500. Optionen skal udnyttes i forbindelse med zauber Holding ApS' Exit af porteføljeselskabet Embankment FounderCorp ApS, som forventes indenfor de næste 5 år. Hvis optionen ikke udnyttes i forbindelse med Exit, bortfalder optionen automatisk 60 dage efter Exitdatoen.

Der er modtaget optionshonorar på DKK 100.000. Optionshonoraret måles til kostpris, der skønnes at svare til dagsværdien.

2023	2022
DKK	DKK

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:

Anden gæld

Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	100.000	100.000
Langfristet del	100.000	100.000
Øvrig kortfristet gæld	31.346	13.001
	<u>131.346</u>	<u>113.001</u>

10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for zauber holding ApS for 2023 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.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter klassificeres som "Andre tilgodehavender" henholdsvis "Andre forpligtelser".

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter indregnes i resultatopgørelsen, medmindre det afledte finansielle instrument klassificeres som og opfylder kriterierne for regnskabsmæssig sikring.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder diverse administrationsomkostninger.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i virksomhederne. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i virksomhederne før modervirksomheden overtog disse i kostprisen for virksomhederne.

Noter til årsregnskabet

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med . Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi