

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## Zilleri Holding ApS

Kongensgade 6C  
3000 Helsingør

**CVR-nr. 42530557**

**Årsrapport 2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2024



---

Daniela Lai  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledelsespåtegning                               | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4  |
| Virksomhedsoplysninger                          | 5  |
| Ledelsesberetning                               | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 7  |
| Resultatopgørelse                               | 9  |
| Balance   | 10 |
| Egenkapitalopgørelse                            | 11 |
| Noter   | 12 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Zilleri Holding 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 2. januar 2024

**Direktion**



Daniela Lai  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Zilleri Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zilleri Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 2. januar 2024

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Leif Lindén  
statsautoriseret revisor  
mne19716

Rasmus Rolighed Asmussen  
Statsautoriseret revisor  
mne45874

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Zilleri Holding ApS  
Kongensgade 6C  
3000 Helsingør  
CVR-nr. 42530557  
Regnskabsår 1. juli 2022 - 30. juni 2023

**Direktion**

Daniela Lai, direktør

**Revisor**

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR-nr. 30195264

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i eje ejerandele i andre selskaber samt andre investeringer efter ledelsens skøn.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 udviser et resultat på -5.607 kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en balancesum på 1.176 kr., og en egenkapital på -16.824 kr.

Selskabet har tabt anpartskapitalen og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Ledelsen forventer at kunne reetablere denne ved fremtidig indtjening i datterselskabet og på dette grundlag aflægges regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Zilleri Holding ApS for 2022/23 er aflagt 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 tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Bruttotabet består af andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes 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 den tilknyttede virksomhed underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Selskabet hæfter som administrationselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

### **Gældsforpligtelser**

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



**Resultatopgørelse**

|   | Note | 2022/23<br>kr. | 2021/22<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>                                      |      | <b>-5.600</b>  | <b>-11.148</b> |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder |      | 0              | -40.000        |
| Finansielle omkostninger                              |      | -7             | -69            |
| <b>Resultat før skat</b>                              |      | <b>-5.607</b>  | <b>-51.217</b> |
| Skat af årets resultat                                |      | 0              | 0              |
| <b>Årets resultat</b>                                 |      | <b>-5.607</b>  | <b>-51.217</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |      |                |                |
| Overført resultat                                     |      | -5.607         | -51.217        |
| <b>Resultatdisponering</b>                            |      | <b>-5.607</b>  | <b>-51.217</b> |

## Balance 30. juni 2023

|  | Note | 2023<br>kr.    | 2022<br>kr.    |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                |                |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 2    | 0              | 0              |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 500            | 0              |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>500</b>     | <b>0</b>       |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>676</b>     | <b>2.783</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>1.176</b>   | <b>2.783</b>   |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>1.176</b>   | <b>2.783</b>   |
| <b>Passiver</b>                              |      |                |                |
| Virksomhedskapital                           |      | 40.000         | 40.000         |
| Overført resultat                            |      | -56.824        | -51.217        |
| <b>Egenkapital</b>                           |      | <b>-16.824</b> | <b>-11.217</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     |      | 8.000          | 4.000          |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse     |      | 10.000         | 10.000         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |      | <b>18.000</b>  | <b>14.000</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                    |      | <b>18.000</b>  | <b>14.000</b>  |
| <b>Passiver</b>                              |      | <b>1.176</b>   | <b>2.783</b>   |
| Eventualforpligtelser                        | 3    |                |                |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger        | 4    |                |                |

## Egenkapitaloppgørelsen

|                                  | <b>Virksomheds-<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>resultat<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|----------------------------------|---|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2022         | 40.000                                  | -51.217                              | -11.217              |
| Årets resultat                   | 0                                       | -5.607                               | -5.607               |
| <b>Egenkapital 30. juni 2023</b> | <b>40.000</b>                           | <b>-56.824</b>                       | <b>-16.824</b>       |

## Noter

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt anpartskapitalen og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Ledelsen forventer at kunne reetablere denne ved fremtidig indtjening i datterselskabet og på dette grundlag aflægges regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

|  | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    |
|--|----------------|----------------|
|  | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| <b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |                |                |
| Tilgang i årets løb                                | 40.000         | 40.000         |
| <b>Kostpris ultimo</b>                             | <b>40.000</b>  | <b>40.000</b>  |
| Af- og nedskrivninger primo                        | -40.000        | 0              |
| Årets nedskrivninger                               | 0              | -40.000        |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                | <b>-40.000</b> | <b>-40.000</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

### 3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties fremgår af balancen. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.