

Zena Danmark Holding ApS

Polarvej 71, 7100 Vejle

Årsrapport for

2021/22

CVR-nr. 42 57 57 55

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2023.

Michael Fredslund Holbek
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. august 2021 - 31. december 2022

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Zena Danmark Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 2. juni 2023

Direktion

Michael Fredslund Holbek

Malene Fredslund Holbek

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Zena Danmark Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zena Danmark Holding ApS for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. december 2022 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 revisors 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 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.

Kolding, den 2. juni 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Andy Philipp Gøttig
statsautoriseret revisor
mne36186

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | Zena Danmark Holding ApS Polarvej 71 7100 Vejle CVR-nr.: 42 57 57 55 Regnskabsår: 1. august - 31. december |
| Direktion | Michael Fredslund Holbek Malene Fredslund Holbek |
| Revisor | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding |
| Dattervirksomhed | MM Holbek, Vejle |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab samt andet dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5.729 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 84.575 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | <u>1/8 2021 - 31/12 2022</u> |
|---|----------------------------------|
| Bruttotab | -5.729 |
| Andre finansielle indtægter | 89.162 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -178 |
| Resultat før skat | 83.255 |
| Skat af årets resultat | 1.320 |
| Årets resultat | 84.575 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Overføres til overført resultat | 84.575 |
| Disponeret i alt | 84.575 |

Balance

| <u>Note</u> | <u>31/12 2022</u> |
|--|-------------------|
| Aktiver | |
| Anlægsaktiver | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 40.000 |
| Kapitalinteresser | 8.250 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>48.250</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>48.250</u> |
| Omsætningsaktiver | |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 41.624 |
| Tilgodehavender i alt | <u>41.624</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 40.000 |
| Værdipapirer i alt | <u>40.000</u> |
| Likvide beholdninger | 80.621 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>162.245</u> |
| Aktiver i alt | <u>210.495</u> |

Balance

| <u>Note</u> | <u>31/12 2022</u> |
|---------------------------------------|-------------------|
| Passiver | |
| Egenkapital | |
| Virksomhedskapital | 40.000 |
| Overført resultat | 84.575 |
| Egenkapital i alt | 124.575 |
| | |
| Gældsforpligtelser | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 4.963 |
| Selskabsskat | 40.304 |
| Anden gæld | 40.653 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 85.920 |
| Gældsforpligtelser i alt | 85.920 |
| | |
| Passiver i alt | 210.495 |

1 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. august 2021 | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>84.575</u> | <u>84.575</u> |
| | <u>40.000</u> | <u>84.575</u> | <u>124.575</u> |

Noter

1. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zena Danmark Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Zena Danmark Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Michael Fredslund Holbek

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Fredslund Holbek
Direktør
ID: 4cfd5b3-b0fc-427f-b512-2bf8fcf35bdd
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2023 kl.: 10:26:43
Underskrevet med MitID



Michael Fredslund Holbek

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Fredslund Holbek
Dirigent
ID: 4cfd5b3-b0fc-427f-b512-2bf8fcf35bdd
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2023 kl.: 10:26:43
Underskrevet med MitID



Malene Fredslund Holbek

Navnet returneret af dansk MitID var:
Malene Fredslund Holbek
Direktør
ID: 66c97faf-0c81-4d77-97f7-2d05a01fae48
Tidspunkt for underskrift: 05-06-2023 kl.: 10:38:15
Underskrevet med MitID



Andy Philipp Gøttig

Navnet returneret af dansk NemID var:
Andy Philipp Gøttig
Revisor
På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerse...
ID: 40051948
CVR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 06-06-2023 kl.: 07:42:21
Underskrevet med NemID

NEM ID