

**Zensati Production ApS**

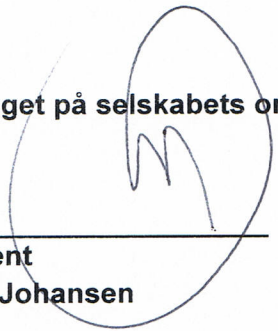
**Bomose Alle 9, 3200 Helsingør**

**CVR.Nr42 78 59 03**

**Årsrapport for perioden 25/10 2021 - 31/12 2022**

**( 1. regnskabsår )**

**Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 23. Marts 2023**

  
\_\_\_\_\_  
**Dirigent**  
**Mark Johansen**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for året 2021/22	8
Balance pr. 31/12 2022	9-10
Noter	11-12

## SELSKABSOPLYSNINGER

1/

**Selskabet** Zensati Production ApS  
Bomose Alle 9, 3200 Helsingø  
Cvr.nr 42 78 59 03  
Telefon: 29922979

**Direktion** Mark Johansen

**Revision** Revisionsfirmaet Per Obling  
Græsmosevej 3  
3200 Helsingø

**Pengeinstitut** Nordea A/S

## LEDELSESPÅTEGNING

2/

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25/10 2021 - 31/12 2022 for Zensati Production ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 25/10 2021 - 31/12 2022.

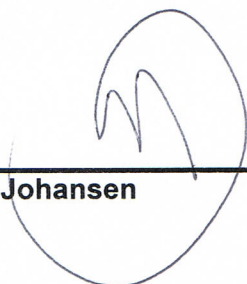
Da indeværende år er selskabets første regnskabsår, er der ikke medtaget sammenligningstal.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 23. Marts 2023

I direktionen:



**Mark Johansen**

# REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

3/

## Til kapitalejerne i Zensati Production ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zensati Production ApS for regnskabsåret 25/10 2021 - 31/12 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

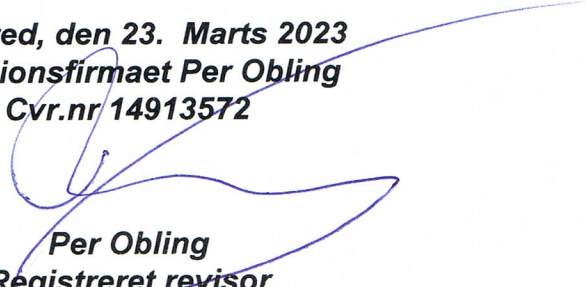
Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er 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.

## Datering og underskrift

**Græsted, den 23. Marts 2023**  
**Revisionsfirmaet Per Obling**  
**Cvr.nr 14913572**



**Per Obling**  
**Registreret revisor**  
**mne 2124**  
**Naverbuen 1**  
**3230 Græsted**

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er handel og service.

## **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges i dkr

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet har valgt ikke at oplyse omsætningens størrelse efter Årl. § 32.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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 indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skatter, herunder eventualskat

Skat er beregnet med den aktuelle skattesats 22%, på grundlag af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattemæssige poster. Den del af skatten, der er udskudt til betaling i senere år, er opført som eventualskat under hensættelser og beregnet med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mark Johansen Holding ApS.

Skyldig selskabsskat er alene posteret i moderselskabet.

### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	lineært over 5 år	0-50%

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle- og 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris underkr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "eksterne omkostninger"

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende optages de til amortiseret kostpris, hvilket for de korte forrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.



Noter

	<b>Bruttofortjeneste</b>	-8.265
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-9.742
	Andre driftsomkostninger	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-18.007
	Finansielle omkostninger	-811
	Andre finansielle indtægter	<u>0</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-18.818
1	Skat af årets resultat	<u>3.957</u>
	<b>Årets resultat</b>	<b><u>-14.861</u></b> <b>=====</b>

**Forslag til resultatdisponering**

	Udbytte	0
	Overført til næste regnskabsår	<u>-14.861</u>
		<b><u>-14.861</u></b> <b>=====</b>

Noter**Aktiver****Anlægsaktiver:**

Produktionsanlæg og maskiner	87.682
<b>Materielle anlægsaktiver ialt</b>	<b>87.682</b>

<b>Anlægsaktiver ialt</b>	<b>87.682</b>
---------------------------	---------------

**Omsætningsaktiver:**

Tilgodehavende tilknyttet virksomhed	7.172
Andre tilgodehavender	40.137
<b>Kortfristede tilgodehavender ialt</b>	<b>47.309</b>

Likvide beholdninger	24.943
----------------------	--------

<b>Omsætningsaktiver ialt</b>	<b>72.252</b>
-------------------------------	---------------

<b>Aktiver ialt</b>	<b>159.934</b>
---------------------	----------------

## Balance pr. 31/12 2022

### Noter

#### Passiver

##### Egenkapital:

Virksomhedskapital	40.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>-14.861</u>

2 **Egenkapital ialt** 25.139  
-----

##### Hensatte forpligtelser:

1 Hensættelser til udskudt skat 3.215  
3.215

**Hensatte forpligtelser i alt** 3.215  
-----

##### Gældsforpligtelser:

Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.890
Gæld til associerede virksomheder	63.890
Anden gæld	<u>6.800</u>

**Kortfristede gældsforpligtelser ialt** 131.580  
-----

**Gældsforpligtelser ialt** 131.580  
-----

**Passiver ialt** **159.934**  
=====

3 **Eventualforpligtelser**

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

1. Skat

	<u>Selskabs-</u> <u>skat</u>	<u>Eventual-</u> <u>skat</u>	<u>Ifølge</u> <u>resultat-</u> <u>opgørelsen</u>
Hensættelser pr. 25. oktober 2021	0	0	
Betalt skat	0		
Betalt selskabsskat a`c indeværende år	0		
Afsat rente selskabsskat	0		
Skat af årets resultat	<u>-7.172</u>	<u>3.215</u>	<u>-3.957</u>
<b>Hensættelser pr. 31. december 2022</b>	<b><u>-7.172</u></b>	<b><u>3.215</u></b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b><u>-3.957</u></b>

2. Egenkapital

	<u>Virksom-</u> <u>heds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>Overskud</u>	<u>Ialt</u>
Pr. 25. oktober 2021	40.000	0	40.000
Årets overskud	<u>0</u>	<u>-14.861</u>	<u>-14.861</u>
<b>Pr. 31. december 2022</b>	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>-14.861</u></b>	<b><u>25.139</u></b>

Kapitalen består af 40 anparter af kr. 1000.

3. Eventualforpligtelser

Ingen

Det sambeskattede tilknyttede selskab hæfter solidarisk for skat af sambeskatningen.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Ingen