

Zensati Production ApS

Bomose Alle 9, 3200 Helsingø

CVR.Nr42 78 59 03

Årsrapport for perioden 1/1 2023 - 31/12 2023

(2. regnskabsår)

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 16. januar 2024



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 2023	8
Balance pr. 31/12 2023	9-10
Noter	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

1/

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

Direktion Mark Johansen

Revision Revisionsfirmaet Per Obling
Græsmosevej 3
3200 Helsingør

Pengeinstitut Nordea A/S

LEDELSESPÅTEGNING

2/

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 2023 - 31/12 2023 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 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1/1 2023 - 31/12 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 16. januar 2024

I direktionen:



Mark Johansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Zensati Production ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zensati Production ApS for regnskabsåret 1/1 2023 - 31/12 2023 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 bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionelle 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 16. januar 2024
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.

ANVENDTE REGNSKABSPRINCIPPER

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. 32.000 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.

Resultatopgørelse for året 2023

8/

<u>Noter</u>		<u>2022 i</u> <u>kr. 1.000</u>
Bruttofortjeneste	-9.932	-8
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-9.742	-10
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	-19.674	-18
Finansielle omkostninger	0	-1
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	-19.674	-19
1 Skat af årets resultat	<u>4.306</u>	<u>4</u>
Årets resultat	<u><u>-15.368</u></u>	<u><u>-15</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	0	0
Overført til næste regnskabsår	<u>-15.368</u>	<u>-15</u>
	<u><u>-15.368</u></u>	<u><u>-15</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

9/

2022 i
kr. 1.000Noter**Aktiver****Anlægsaktiver:**

Produktionsanlæg og maskiner

77.940

88

Materielle anlægsaktiver ialt

77.940

88

Anlægsaktiver ialt

77.940

88

Omsætningsaktiver:

Tilgodehavende tilknyttede virksomheder

13.354

7

Andre tilgodehavender

675

40

Kortfristede tilgodehavender ialt

14.029

47

Likvide beholdninger

54.673

25

Omsætningsaktiver ialt

68.702

72

Aktiver ialt

146.642

160

Balance pr. 31/12 2023

10/
2022 i
kr. 1.000

Noter

Passiver

Egenkapital:

Virksomhedskapital	40.000	40
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-30.229</u>	<u>-15</u>

2	Egenkapital ialt	<u>9.771</u>	<u>25</u>
---	-------------------------	--------------	-----------

Hensatte forpligtelser:

1	Hensættelser til udskudt skat	<u>5.091</u>	<u>3</u>
---	-------------------------------	--------------	----------

	Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.091</u>	<u>3</u>
--	-------------------------------------	--------------	----------

Gældsforpligtelser:

Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.890	61
Gæld til associerede virksomheder	63.890	64
Anden gæld	<u>7.000</u>	<u>7</u>

	Kortfristede gældsforpligtelser ialt	<u>131.780</u>	<u>132</u>
--	---	----------------	------------

	Gældsforpligtelser ialt	<u>131.780</u>	<u>132</u>
--	--------------------------------	----------------	------------

	Passiver ialt	<u>146.642</u>	<u>160</u>
--	----------------------	-----------------------	-------------------

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. 1. januar 2023	0	3.215	
Betalt skat	0		
Betalt selskabsskat a`c indeværende år	0		
Afsat rente selskabsskat	0		
Skat af årets resultat	<u>-6.182</u>	<u>1.876</u>	<u>-4.306</u>
Hensættelser pr. 31. december 2023	<u>-6.182</u>	<u>5.091</u>	
Skat af årets resultat			<u>-4.306</u>

2. Egenkapital

	<u>Virksom-</u> <u>heds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>Overskud</u>	<u>Ialt</u>
Pr. 1. januar 2023	40.000	-14.861	25.139
Årets overskud	<u>0</u>	<u>-15.368</u>	<u>-15.368</u>
Pr. 31. december 2023	<u>40.000</u>	<u>-30.229</u>	<u>9.771</u>
Pr. 31. december 2022	<u>40.000</u>	<u>-14.861</u>	<u>25.139</u>

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