

Zafari Label IVS

Reberbanegade 10A, st. tv.
2300 København S

CVR-nr. 39 78 28 20

Årsrapport for perioden 14. august 2018 – 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

16. september 2020

Darios Zafari
dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 14. august 2018 – 31. december 2019	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Zafari Label IVS for perioden 14. august 2018 – 31. december 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for perioden 14. august 2018 – 31. december 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. september 2020
Direktion:

Darios Zafari

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Zafari Label IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zafari Label IVS for regnskabsåret 14. august 2018 – 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i IESBA's Etiske regler, der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16. september 2020

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Morten Høgh-Petersen
statsaut. revisor
mne34283

Zafari Label IVS
Årsrapport 2018/19
CVR-nr. 39 78 28 20

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Zafari Label IVS
Reberbanegade 10A, st. tv.
2300 København S

CVR-nr: 39 78 28 20
Regnskabsperiode: 14. august 2018 – 31. december 2019

Direktion

Darios Zafari

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

virksomhedens formål er at producere og sælge sikkerheds klistermærker.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et resultat på 117.958 kr. Virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 117.959 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Ledelsen anser konsekvenserne af COVID-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019). Ledelsen følger udviklingen nøje, og forventer på nuværende tidspunkt ikke, at COVID- 19 vil få væsentlig indvirkning på indtjeningen i 2020. Selskabet har aktuelt et tilfredsstillende likviditetsberedskab og forventer at have tilstrækkelig likviditet indtil udløbet af indeværende regnskabsår.

Der er bortset fra ovenstående ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan påvirke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Årsregnskab 14. august – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	14/8 2018- 31/12 2019
Bruttofortjeneste		382.640
Personaleomkostninger	2	<u>-242.122</u>
Resultat af primær drift		140.518
Finansielle omkostninger		<u>-601</u>
Resultat før skat		139.917
Skat af årets resultat	3	<u>-21.959</u>
Periodens resultat		<u><u>117.958</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Andre reserver		104.264
Øvrige lovpligtige reserver		13.694
Overført resultat		<u>0</u>
		<u><u>117.958</u></u>

Årsregnskab 14. august – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2019
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>133.672</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>133.672</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		78.482
Andre tilgodehavender		<u>38.257</u>
Tilgodehavende i alt		<u>116.739</u>
Likvide beholdninger		<u>8.518</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>125.257</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>258.929</u></u>

Årsregnskab 14. august – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2019
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital		1
Andre reserver		104.264
Øvrige lovpligtige reserver		13.694
Egenkapital i alt		117.959
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat		21.959
Hensatte forpligtelser i alt		21.959
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.375
Gæld til associerede virksomheder		75.638
Anden gæld		18.998
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		119.011
Gældsforpligtelser i alt		119.011
PASSIVER I ALT		258.929
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	4	

Årsregnskab 14. august – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksomheds kapital	Andre reserver	Øvrige lovpligtige reserver	Overført resultat	I alt
Egenkapital 14. august 2018	1	0	0	0	1
Overført via resultatdisponering	0	104.264	13.694	0	117.958
Egenkapital 31. december 2019	1	104.264	13.694	0	117.959

Årsregnskab 14. august – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zafari Label IVS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrører indtægter fra salg af ydelser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv til selskabets medarbejdere, undtagen refusioner fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter og gæld.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Årsregnskab 14. august – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte, til udlodning eller til dækning af underskud. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger sælges eller på anden måde udgår af virksomhedens drift, opløses reserven og overføres direkte til egenkapitalens frie reserver. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger nedskrives, tilbageføres den del af reserven, der svarer til nedskrivningen af udviklingsomkostningerne. Hvis en nedskrivning af udviklingsomkostningerne efterfølgende tilbageføres, retableres reserven. Reserven reduceres med løbende afskrivninger på de aktiverede udviklingsomkostninger.

Andre reserver

Reserve består af den nominelle værdi af årets resultat Jf. den lovpligte reserve for iværksætteriselskaber.

Årsregnskab 14. august – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skatemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, 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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 14. august – 31. december

Noter

2 Personaleomkostninger

	14/8 2018- 31/12 2019
kr.	
Lønninger	134.257
Andre personaleomkostninger	107.865
	<u>242.122</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>

3 Skat af årets resultat

	14/8 2018- 31/12 2019
kr.	
Årets udskudte skat	21.959
	<u>21.959</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Zafari Holding IVS og Zafari Patent IVS. De sambeskattede selskaber hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort.