

Zeta ApS

Rønnegade 1, 3. th, 2100 København Ø

CVR-nr. 42 88 65 21

Årsrapport

6. december 2021 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2023.

Jonas Kring Højgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 6. december 2021 - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 6. december 2021 - 31. december 2022 for Zeta 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 6. december 2021 - 31. december 2022.

Bestyrelse og direktion 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.

København Ø, den 28. juni 2023

Direktion

Jonas Kring Højgaard
Adm. direktør

Bestyrelse

Bent Mikael Højgaard
Bestyrelsesmedlem

Jonas Kring Højgaard
Bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Zeta ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zeta ApS for regnskabsåret 6. december 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 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 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.

Kgs. Lyngby, den 28. juni 2023

Ecomentor

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 32 21

Christian Agerholm
statsautoriseret revisor
mne34367

Selskabsoplysninger

Selskabet

Zeta ApS
Rønnegade 1, 3. th
2100 København Ø

CVR-nr.: 42 88 65 21

Regnskabsår: 6. december - 31. december

Bestyrelse

Bent Mikael Højgaard, Bestyrelsesmedlem
Jonas Kring Højgaard, Bestyrelsesmedlem

Direktion

Jonas Kring Højgaard, Adm. direktør

Revisor

Ecomentor Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for fabrikation og salg af sensorer samt enhver virksomhed, som kan sidestilles hermed.

Fortsat drift

Selskabet har modtaget tilbagetrædelseserklæring fra moderselskabet Pisco ApS, selskabets gæld til tilknyttede virksomheder træder tilbage for øvrige kreditorer. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen reetableres i det kommende regnskabsår, hvorfor regnskabet er aflagt efter going concern princippet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -2.648.686 Det ordinære resultat efter skat udgør -3.248.168 Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Note	6/12 2021 - 31/12 2022	
	Bruttotab	-2.648.686
3	Personaleomkostninger	-1.122.123
	Driftsresultat	-3.770.809
4	Øvrige finansielle omkostninger	-25.463
	Resultat før skat	-3.796.272
	Skat af årets resultat	548.104
	Årets resultat	-3.248.168
Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-3.248.168
	Disponeret i alt	-3.248.168

Balance

Aktiver	
<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	548.104
Andre tilgodehavender	428.783
Tilgodehavender i alt	<u>993.887</u>
Likvide beholdninger	<u>97.680</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.091.567</u>
Aktiver i alt	<u>1.091.567</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2022</u>
Egenkapital		
	Virksomhedskapital	49.500
	Overkurs ved emission	2.365.500
	Overført resultat	-3.248.168
	Egenkapital i alt	<u>-833.168</u>
Gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>1.810.249</u>
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.810.249</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.725
	Anden gæld	<u>87.761</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>114.486</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.924.735</u>
	Passiver i alt	<u>1.091.567</u>
1	Fortsat drift	
2	Usikkerhed ved indregning eller måling	
6	Eventualposter	

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi- tal	Overkurs ved emission	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 6. december 2021	36.000	2.365.500	0	2.401.500
Kontant kapitaludvidelse	13.500	0	0	13.500
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-3.248.168	-3.248.168
	49.500	2.365.500	-3.248.168	-833.168

Noter

1. Fortsat drift

Selskabet har modtaget tilbagetrædelseserklæring fra moderselskabet Pisco ApS, selskabets gæld til tilknyttede virksomheder træder tilbage for øvrige kreditorer. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen reetableres i det kommende regnskabsår, hvorfor regnskabet er aflagt efter going concern princippet.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har indregnet tilgodehavende skat, svarende til ansøgningen om skattekreditordningen, ansøgningen er ikke endeligt godkendt af Skattestyrelsen, hvorfor der er usikkerhed omkring indregningen heraf.

6/12 2021
- 31/12 2022

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.058.966
Pensioner	51.360
Andre omkostninger til social sikring	11.797
	1.122.123

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1
--	----------

4. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	20.917
Andre finansielle omkostninger	4.546
	25.463

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2022	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.810.249	0	1.810.249	0
	1.810.249	0	1.810.249	0

Noter

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Pisco ApS, CVR-nr. 38346407, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zeta 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 nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. Gennemsnitligt antal ansatte er beregnet efter ATP-metoden.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Selskabsskat og udskudt skat

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".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Zeta ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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

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