
ZILEX ApS

CVR-nr.: 30578406

Hovedvejen 168
4320 Lejre

Årsrapport
1. januar 2024 - 31. december 2024

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

20/06/2025

Helle Gerschanoff Kongsgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ZILEX ApS
Hovedvejen 168
4320 Lejre

CVR-nr.: 30578406
Regnskabsår: 01/01/2024 - 31/12/2024

Bankforbindelse Sparekassen Sjælland-Fyn A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 for Zilex ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Osted, den 20/06/2025

Direktion

Helle Gerschanoff Kongsgaard

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med import af og handel med granitskulpturer og granitfigurer. Herudover beskæftiger virksomheden sig med salg af brugskunst og brolæggervirksomhed.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 udviser et resultat på kr. 121.198, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en balancesum på kr. 4.676.694, og en egenkapital på kr. 1.610.055.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet betydningsfulde hændelser, som efter ledelsens skøn væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer, hjælpematerialer og indirekte produktionsomkostninger såsom drift af produktionsanlæg og maskiner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration m.v.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 30 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktiviet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

Bankgæld og andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse 1. jan. 2024 - 31. dec. 2024

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 395.393 | 533.066 |
| Personaleomkostninger | | 576 | -7.886 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -97.508 | -86.283 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 298.461 | 438.897 |
| Andre finansielle indtægter | | 3 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -143.014 | -118.102 |
| Ordinært resultat før skat | | 155.450 | 320.795 |
| Skat af årets resultat | | -34.252 | -71.172 |
| Årets resultat | | 121.198 | 249.623 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 121.198 | 249.623 |
| I alt | | 121.198 | 249.623 |

Balance 31. december 2024

Aktiver

| | Note | 2024 | 2023 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Grunde og bygninger | | 2.650.420 | 2.716.595 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 102.445 | 33.778 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 2.752.865 | 2.750.373 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.752.865 | 2.750.373 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.571.127 | 1.368.783 |
| Varebeholdninger i alt | | 1.571.127 | 1.368.783 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 20.787 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | | 42.194 | 28.222 |
| Tilgodehavender i alt | | 62.981 | 28.222 |
| Likvide beholdninger | | 289.721 | 220.662 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.923.829 | 1.617.667 |
| AKTIVER I ALT | | 4.676.694 | 4.368.040 |

Balance 31. december 2024

Passiver

| | Note | 2024 | 2023 |
|---|----------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | 1 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 1.485.055 | 1.363.857 |
| Egenkapital i alt | | 1.610.055 | 1.488.857 |
| Gæld til banker | | 830.716 | 887.706 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 800.000 | 0 |
| Ansvarlig lånekapital | | 700.000 | 700.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2 | 2.330.716 | 1.587.706 |
| Gæld til banker | | 61.035 | 59.029 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 296.449 | 141.136 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 226.503 | 541.999 |
| Skyldig selskabsskat | | 48.224 | 87.514 |
| Skyldig moms og afgifter | | 30.585 | 101.693 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 55.140 | 53.593 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 17.987 | 6.513 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 735.923 | 1.291.477 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.066.639 | 2.879.183 |
| PASSIVER I ALT | | 4.676.694 | 4.368.040 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2024 - 31. dec. 2024

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------|----------------------------|----------------------|---|-----------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 1.363.857 | 0 | 1.488.857 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 121.198 | 0 | 121.198 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 1.485.055 | 0 | 1.610.055 |

Noter

1. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Selskabets anpartskapital er uændret de seneste 5 år.

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|-----------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Ansvarlig lånekapital | 700.000 | 0 | 700.000 | 700.000 |
| Bankgæld | 891.751 | 61.035 | 830.716 | 533.841 |
| Anden gæld | 800.000 | 0 | 800.000 | 0 |
| | 2.391.751 | 61.035 | 2.330.716 | 1.233.841 |

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Sjælland-Fyn A/S, kr. 891.751, er der udstedt ejerpantebrev i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør kr. 2.650.420.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Zilex Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2024 |
| | 1 |