



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 343 238
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZICO HOLDING AS
Forretningsadresse: v/Karl Melum
Enromvegen 97
7026 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Karl Melum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		38 996	37 428
Sum kostnader		38 996	37 428
Driftsresultat		-38 996	-37 428
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44 478	24 584
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 018 389	0
Sum finansinntekter		1 062 867	24 584
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	701 777
Sum finanskostnader		0	701 777
Netto finans		1 062 867	-677 193
Resultat før skattekostnad		1 023 871	-714 621
Årsresultat		1 023 871	-714 621
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 023 871	-714 621
Sum overføringer og disponeringer		1 023 871	-714 621



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	5 623 000	5 623 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 623 000	5 623 000
Sum anleggsmidler		5 623 000	5 623 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		783 677	905 062
Sum fordringer		783 677	905 062
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	2	9 468 446	8 450 057
Sum investeringer		9 468 446	8 450 057
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		622 481	921 526
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		622 481	921 526
Sum omløpsmidler		10 874 604	10 276 646
SUM EIENDELER		16 497 604	15 899 646

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	15 409 791	14 385 920
Sum opptjent egenkapital		15 409 791	14 385 920
Sum egenkapital		15 509 791	14 485 920
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		987 813	1 413 726
Sum kortsiktig gjeld		987 813	1 413 726
Sum gjeld		987 813	1 413 726
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 497 604	15 899 646



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 526788

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 343 238
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZICO HOLDING AS
Forretningsadresse: v/Karl Melum
Enromvegen 97
7026 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Karl Melum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 26.06.2024



Organisasjonsnr: 989 343 238
ZICO HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		38 996	37 428
Sum kostnader		38 996	37 428
Driftsresultat		-38 996	-37 428
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44 478	24 584
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 018 389	0
Sum finansinntekter		1 062 867	24 584
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	701 777
Sum finanskostnader		0	701 777
Netto finans		1 062 867	-677 193
Resultat før skattekostnad		1 023 871	-714 621
Årsresultat		1 023 871	-714 621
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 023 871	-714 621
Sum overføringer og disponeringer		1 023 871	-714 621



Organisasjonsnr: 989 343 238
ZICO HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 1		5 623 000	5 623 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 623 000	5 623 000
Sum anleggsmidler		5 623 000	5 623 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		783 677	905 062
Sum fordringer		783 677	905 062
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	2	9 468 446	8 450 057
Sum investeringer		9 468 446	8 450 057
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		622 481	921 526
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		622 481	921 526
Sum omløpsmidler		10 874 604	10 276 646
SUM EIENDELER		16 497 604	15 899 646
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital	4	15 409 791	14 385 920
Sum opptjent egenkapital		15 409 791	14 385 920
Sum egenkapital		15 509 791	14 485 920
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		987 813	1 413 726
Sum kortsiktig gjeld		987 813	1 413 726
Sum gjeld		987 813	1 413 726
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 497 604	15 899 646



Organisasjonsnr: 989 343 238
ZICO HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Note

1

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap



Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap da konsernet samlet sett er under grensen for små foretak, jfr. regnskapslovens §§ 1-6 og 3-2, 4. ledd.

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

Pantstillelse Beløp

Garantier Beløp

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet eier 1 062 aksjer i Denina AS, tilsvarende 50,57% av aksjene.

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

2

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Eiendel Virk. verdi Verdiendring
Fondsplasseringer 9468445.00 1018389.00

Sum Virk. Verdi Verdiendring



9468445.00 1018389.00

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	783677.00	0.00
<u>Samlet sikkerhetsstillelse</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	2000000.00	0.00
<u>Rentesats</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	4.00%	0.00%
<u>Tilbakebetalte beløp</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	1216323.00	0.00

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



ZICO HOLDING AS
989 343 238

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-38 996	-37 428
Sum driftskostnader		-38 996	-37 428
Driftsresultat		-38 996	-37 428
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		44 478	24 584
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 018 389	0
Sum finansinntekter		1 062 867	24 584
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	-701 777
Sum finanskostnader		0	-701 777
Netto finans		1 062 867	-677 193
Resultat før skattekostnad		1 023 871	-714 621
Årsresultat		1 023 871	-714 621
Overføringer			
Annen egenkapital		1 023 871	-714 621
Sum overføringer		1 023 871	-714 621



ZICO HOLDING AS
989 343 238

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	5 623 000	5 623 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 623 000	5 623 000
Sum anleggsmidler		5 623 000	5 623 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		783 677	905 062
Sum fordringer		783 677	905 062
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	2	9 468 446	8 450 057
Sum investeringer		9 468 446	8 450 057
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		622 481	921 526
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		622 481	921 526
Sum omløpsmidler		10 874 604	10 276 646
SUM EIENDELER		16 497 604	15 899 646



ZICO HOLDING AS
989 343 238

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	15 409 791	14 385 920
Sum opptjent egenkapital		15 409 791	14 385 920
Sum egenkapital		15 509 791	14 485 920
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		987 813	1 413 726
Sum kortsiktig gjeld		987 813	1 413 726
Sum gjeld		987 813	1 413 726
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 497 604	15 899 646

Trondheim, 26.04.2024

Karl Melum
styrets leder / daglig leder



ZICO HOLDING AS
989 343 238

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap da konsernet samlet sett er under grensen for små foretak, jfr. regnskapslovens §§ 1-6 og 3-2, 4. ledd.

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet eier 1 062 aksjer i Denina AS, tilsvarende 50,57% av aksjene.

Note 2 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendringer
Fondsplasseringer	9 468 445	1 018 389

Note 3 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Karl Melum	100	100,00	Ordinære



ZICO HOLDING AS
989 343 238

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	14 385 920	14 485 920
Årsresultat	0	1 023 871	1 023 871
Egenkapital 31.12.2023	100 000	15 409 791	15 509 791

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

	Styremedlemmer
Samlet lån	783 677
Samlet sikkerhetsstillelse	2 000 000
Rentesats	3,5
Tilbakebetalt beløp	1 216 323

Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	1 023 871	-714 621
Permanente forskjeller	-1 018 435	701 760
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-5 436	0
Skattepliktig inntekt	0	-12 861



Til generalforsamlingen i Zico Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Zico Holding AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Trondheim, 26. april 2024
Nordenfjeldske Revisjon AS

Øystein Stokkan
statsautorisert revisor