



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 884 439
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZIMTRADE AS
Forretningsadresse: Glynitveien 27
1400 SKI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Bjørn Inge Børve
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 31.03.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 649 388 | 8 034 930 |
| Annen driftsinntekt | | 4 765 | 50 000 |
| Sum inntekter | | 8 654 153 | 8 084 930 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 126 971 | 1 597 211 |
| Lønnskostnad | 2 | 3 216 406 | 3 119 520 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 4 136 | |
| Annen driftskostnad | 2 | 3 246 653 | 4 078 679 |
| Sum kostnader | | 7 594 166 | 8 795 410 |
| Driftsresultat | | 1 059 987 | -710 480 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 8 945 | 3 548 |
| Sum finansinntekter | | 8 945 | 3 548 |
| Annen finanskostnad | | 104 203 | 59 059 |
| Sum finanskostnader | | 104 203 | 59 059 |
| Netto finans | | -95 258 | -55 511 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 964 729 | -765 991 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | 212 499 | -168 023 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 752 230 | -597 968 |
| Årsresultat | | 752 230 | -597 968 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 752 230 | -597 968 |
| Totalresultat | | 752 230 | -597 968 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 752 230 | -597 968 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 752 230 | -597 968 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 9 | | |
| Goodwill | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 158 000 | 70 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 158 000 | 70 000 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Obligasjoner og andre fordringer | | 378 381 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 378 381 | |
| Sum anleggsmidler | | 536 381 | 70 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 1 650 000 | 1 138 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 45 399 | 79 483 |
| Andre kortsiktige fordringer | 4 | 321 439 | 70 344 |
| Sum fordringer | | 366 838 | 149 827 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 142 111 | 90 297 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 142 111 | 90 297 |
| Sum omløpsmidler | | 2 158 949 | 1 378 124 |
| SUM EIENDELER | | 2 695 330 | 1 448 124 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------|------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 1 380 000 | 1 380 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 380 000 | 1 380 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 993 338 | 1 745 568 |
| Sum opptjent egenkapital | | -993 338 | -1 745 568 |
| Sum egenkapital | 7, 10 | 386 662 | -365 568 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 9 | 302 625 | 149 360 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 302 625 | 149 360 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 302 625 | 149 360 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 214 653 | 375 683 |
| Leverandørgjeld | | 313 679 | 71 234 |
| Betalbar skatt | 9 | 59 234 | 129 514 |
| Skattetrekk og andre trekk | | 822 046 | 591 759 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 596 431 | 496 140 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 006 043 | 1 664 331 |
| Sum gjeld | | 2 308 668 | 1 813 691 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 695 330 | 1 448 124 |



Til generalforsamlingen i Zimtrade AS (organisasjonsnummer 985 884 439)

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR ÅRSREGNSKAPET 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Zimtrade AS sitt årsregnskap, som viser et overskudd på kr 752.230. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet pr denne datoen, og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet under «Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 10 om at selskapets aksjekapital er tapt. Dette forholdt og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for regnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

Målet med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som gir uttrykk for vår mening. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti, for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller



utslåttede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på regnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utslåttede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utslåttede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, feilpresentasjoner eller overstyring av intern kontroll
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll
- evaluerer vi hensiktsmessigheten av de anvendte regnskapsprinsippene, og rimeligheten av regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi regnskapets totale presentasjon, struktur og innhold, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt regnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, har oppfylt sin plikt til å sørge for



ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 22. mars 2021
Lid Revisjon & Rådgivning

Sveinung Lid
statsautorisert revisor



Zimtrade AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Note 1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge for små foretak, og forutsetter fortsatt drift.

Inntekter

Inntektene er resultatført når de er opptjent, det vil si på leveringstidspunktet. Eventuelle rabatter er trukket fra.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk samt fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld som forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen er klassifisert som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig. Neste års avdrag er likevel bokført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er ført opp i balansen til historisk anskaffelseskost fratrukket lineære avskrivninger basert på en bedriftsøkonomisk vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid og utraneringsverdi. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi dersom et eventuelt verdifall ikke forventes å være forbigående. Det er benyttet følgende avskrivningssatser:

- Lastebil 10,0 %
- Inventar 10,0 – 20,0 %

Varebeholdning

Varebeholdning er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og antatt salgpris etter fradrag for salgskostnader. Egenproduserte varer er verdsatt til variabel tilvirkningskost. Det er gjort fradrag for eventuell ukurans.

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.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som



Zimtrade AS

Noter til årsregnskapet for 2020

eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Midlertidige skattereduserende og skatteøkende forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel/-forpliktelse er balanseført.

Note 2

Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|------------------|------------------|
| <i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i> | | |
| Lønninger | 2.841.481 | 2.769.517 |
| Arbeidsgiveravgift | 320.925 | 298.302 |
| Pensjonskostnader | 27.070 | 31.484 |
| Andre lønnskostnader | <u>26.930</u> | <u>20.217</u> |
| Sum lønnskostnader | <u>3.216.406</u> | <u>3.119.520</u> |

Gjennomsnittlig antall årsverk gjennom året var ca. 5 i 2020 og ca. 5 i 2019.

| <i>Godtgjørelser:</i> | <u>Daglig leder</u> | <u>Styret</u> |
|--------------------------|---------------------|---------------|
| Lønn | 396.380 | 0 |
| Kollektiv pensjonspremie | 6.320 | 0 |
| Annen godtgjørelse | <u>2.013</u> | <u>0</u> |

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har opprettet pensjonsordning i samsvar med lov om obligatorisk tjenstepensjon. Ordningen omfatter alle ansatte. Pensjonsforsikringen er innskuddsbasert og den årlige pensjonspremien anses som årets pensjonskostnad.

Honorar til revisor

Kostnadsført honorar til revisor fordeler seg på ulike tjenester som vist nedenfor:

| <i>Tjeneste</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Lovpålagt revisjon | 36.006 | 42.303 |
| Andre attestasjonstjenester | 0 | 0 |
| Skatterådgivning | 0 | 0 |
| Andre tjenester | <u>12.123</u> | <u>17.121</u> |
| Samlet honorar | <u>48.129</u> | <u>59.424</u> |



Zimtrade AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Note 3
Varige driftsmidler

| | <i>Driftsløsøre, inventar o.a utstyr</i> |
|--------------------------------------|--|
| Anskaffelseskost 01.01. | 1.074.270 |
| Tilgang | 162.136 |
| Avgang | 1.074.270 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 162.136 |
| Oppskrevet før 01.01. | 0 |
| Akkumulerte avskrivninger pr 31.12. | 4.136 |
| Akkumulerte nedskrivninger pr 31.12. | 0 |
| Reverserte nedskrivninger pr 31.12. | 0 |
| Balansført verdi pr 31.12. | 158.000 |
| Årets avskrivninger | 4.136 |

Note 4
Fordringer

Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt. Det er foretatt nedskrivninger på kr 40.000 til dekning av eventuelle tap.

Note 5
Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår bundne skattetrekkmidler med kr 139.716.

Note 6
Antall aksjer, aksjeeiere m.v.



Zimtrade AS

Noter til årsregnskapet for 2020

| <i>Selskapets aksjonærer er:</i> | <i>Eierandel:</i> | <i>Eventuelle verv:</i> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------------|
| Bjørn Inge Børve | 89,1 % | Styrets leder |
| Elin Børve | 10,9 % | |

Selskapets aksjekapital består av 1.380 aksjer hver pålydende kr 1.000. Samtlige aksjer har like rettigheter.

Note 7 Egenkapital

| | <i>Aksje- kapital</i> | <i>Overkurs</i> | <i>Annen egenkapital</i> | <i>Sum</i> |
|--------------------|---------------------------|-----------------|------------------------------|------------|
| Egenkapital 01.01. | 1.380.000 | 0 | -1.745.568 | -365.568 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 752.230 | 752.230 |
| Egenkapital 31.12. | 1.380.000 | 0 | -993.338 | 386.662 |

Note 8 Langsiktig gjeld/pantstillelser og garantier

| <i>Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.</i> | <i>2020</i> |
|---|-------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 |

| <i>Pantstillelser og lignende</i> | <i>Gjeld sikret ved pant</i> | <i>Eiendeler stilt som sikkerhet</i> | <i>Balanseført verdi pant</i> |
|---------------------------------------|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner (k.s.) | 214.653 | Varelager Kundefordringer Andre fordringer (k.s.) | 1.650.000 45.399 321.439 |



Zimtrade AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Note 9
Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|----------------------|----------------|-----------------|
| Betalbar skatt | 59.234 | 129.513 |
| Endring utsatt skatt | <u>153.265</u> | <u>-297.536</u> |
| Netto skattekostnad | <u>212.499</u> | <u>-168.023</u> |

| | <u>31.12.20</u> | <u>31.12.19</u> | <u>Endring</u> |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| <i>Utsatt skatt:</i> | | | |
| Netto grunnlag | 1.375.568 | 678.911 | 696.657 |
| Utsatt skatt 22 % | 302.625 | 149.360 | 153.265 |

Note 10
Tapt egenkapital

Selskapets egenkapital er delvis tapt, og det eksisterer derfor en viss usikkerhet om fortsatt drift. Selskapet har i 2020 flyttet lokaliteten av selskapet til Ski, og gjort endringer i driften. Dette har ført til overskudd i 2020, og styret forventer at selskapet også vil gå med overskudd fremover. Styret forutsetter derfor fortsatt drift.



Årsregnskap

2020

Zimtrade AS

Organisasjonsnummer 985 884 439

Lid Revisjon & Rådgivning
Lars Hilles gate 19
5008 BERGEN