



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 427 759  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ZAIM HOLDING AS  
Forretningsadresse: Bogstadveien 15B  
0355 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Kevin Zaim  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 04.11.2020



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note        | 2017             | 2016             |
|---|-------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |             |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                                      |             |                  |                  |
| Salgsinntekt  |             | 2 333 454        | 2 330 438        |
| Annen driftsinntekt                                   |             | 2 040 462        | 612 635          |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |             | <b>4 373 916</b> | <b>2 943 073</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |             |                  |                  |
| Varekostnad   |             | 604 549          | 630 675          |
| Lønnskostnad  | 1, 9,<br>10 | 305 183          | 422 123          |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2           | 64 048           | 65 798           |
| Annen driftskostnad                                   | 12          | 591 102          | 595 693          |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |             | <b>1 564 882</b> | <b>1 714 289</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |             | <b>2 809 034</b> | <b>1 228 784</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |             |                  |                  |
| Annen renteinntekt                                    |             | 102              | 61               |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |             | <b>102</b>       | <b>61</b>        |
| Annen rentekostnad                                    |             | 201 792          | 171 858          |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |             | <b>201 792</b>   | <b>171 858</b>   |
| <b>Netto finans</b>                                   |             | <b>-201 690</b>  | <b>-171 796</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |             | <b>2 607 343</b> | <b>1 056 988</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 3           | 629 611          | 245 400          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |             | <b>1 977 732</b> | <b>811 588</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                    |             | <b>1 977 732</b> | <b>811 588</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |             |                  |                  |
| Utbytte   |             | 3 950 000        | 600 000          |
| Annen egenkapital                                     |             | -1 972 268       | 211 588          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |             | <b>1 977 732</b> | <b>811 588</b>   |



## Balanse

| Beløp i: NOK   | Note | 2017             | 2016             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |      |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom              | 2    |                  | 691 535          |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2    |                  | 91 852           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      |                  | <b>783 387</b>   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                     |      |                  |                  |
| Andre fordringer                                     |      | 4 106 944        | 1 049 249        |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                 |      | <b>4 106 944</b> | <b>1 049 249</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>4 106 944</b> | <b>1 832 636</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>   |      |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                  |                  |
| Andre fordringer                                     |      | 870 000          | 920 523          |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>870 000</b>   | <b>920 523</b>   |
| <b>Investeringer</b>                                 |      |                  |                  |
| Markedsbaserte aksjer                                |      | 14 000           |                  |
| <b>Sum investeringer</b>                             |      | <b>14 000</b>    |                  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  | 5    | 306              | 288 706          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>306</b>       | <b>288 706</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>884 306</b>   | <b>1 209 229</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |      | <b>4 991 250</b> | <b>3 041 865</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

| Beløp i: NOK                            | Note        | 2017             | 2016             |
|---|-------------|------------------|------------------|
| <b>Egenkapital</b>                      |             |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>             |             |                  |                  |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 6, 7,<br>11 | 100 000          | 100 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>         |             | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>             |             |                  |                  |
| Annen egenkapital                       | 8           | 2 326            | 1 974 594        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>         |             | <b>2 326</b>     | <b>1 974 594</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                  |             | <b>102 326</b>   | <b>2 074 594</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>             |             | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                 |             |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner          |             | 277 564          |                  |
| Leverandørgjeld                         |             |                  | 60 912           |
| Betalbar skatt                          | 3           | 629 611          | 245 400          |
| Skyldige offentlige avgifter            |             | 3 923            | 22 835           |
| Utbytte                                 |             | 3 950 000        | 600 000          |
| Annen kortsiktig gjeld                  |             | 27 825           | 38 124           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>             |             | <b>4 888 924</b> | <b>967 271</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                        |             | <b>4 888 924</b> | <b>967 271</b>   |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>         |             | <b>4 991 250</b> | <b>3 041 865</b> |



## Årsberetning 2017 ZAIM HOLDING AS

### Virksomhetens art og hvor den drives

Oslo Tannlegevakt AS er en Tannklinikk beliggende i Oslo.

### Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har hatt en omsetningsøkning på 49%, mens brutto resultatgraden er på 64,22%. Selskapet har en egenkapitalgrad på 2,1%.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

### Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

### Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2017 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Styret arbeider hele tiden aktivt for å sikre den videre drift. Det er bra overskudd i 2017, og selskapet har stort sett gjeld kun til aksjonær. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

### Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2017.

### Likestilling

Bedriften har ingen ansatte. Styret består av 1 mann og 1 kvinne. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

### Ytre miljø

Bedriften forurensar ikke det ytre miljø.

### Disponering av resultat

Virksomheten har for 2017 hatt et overskudd på kr 1 977 732,-, som foreslåes anvendt:

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| Utbytte                        | kr 3 950 000,-  |
| Overført fra annen egenkapital | kr -1 972 268,- |
| Sum disponert                  | kr 1 977 732,-  |

Oslo, 29. juni 2018

---

Anita Berntzen  
Styrets Leder

---

Kevin Zaim  
Daglig Leder



## Noter 2017 ZAIM HOLDING AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### 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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2017           | 2016           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn                            | 259 701        | 359 932        |
| Arbeidsgiveravgift              | 36 618         | 50 171         |
| Andre relaterte ytelser         | 8 864          | 12 020         |
| <b>Sum</b>                      | <b>305 183</b> | <b>422 123</b> |

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler      | Bygning og annen fast eiendom | Driftsløse inventar o.l | Sum            |
|--|-------------------------------|-------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2017            | 864 629                       | 868 727                 | 1 733 356      |
| Tilgang i året                         | 0                             | 0                       | 0              |
| Avgang i året                          | (864 629)                     | (207 527)               | (1 072 156)    |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>     |                               | <b>661 200</b>          | <b>661 200</b> |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2017         | (173 094)                     | (776 875)               | (949 969)      |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2017          |                               | (661 200)               | (661 200)      |
| <b>Balansført verdi pr. 31.12.2017</b> | <b>0</b>                      | <b>0</b>                | <b>0</b>       |
| Årets avskrivninger                    | (17 293)                      | (46 755)                | (64 048)       |
| Økonomisk levetid                      | 50 år                         | 5 år                    |                |
| <b>Avskrivningsplan: Lineær</b>        | <b>2 %</b>                    | <b>20 %</b>             |                |

## Note 3 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt                    | 2017             | 2016           |
|--|------------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad                | 2 607 343        | 1 056 988      |
| +/- Permanente forskjeller                         | (20)             | 56             |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller       | 16 056           | (75 446)       |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>                        | <b>2 623 379</b> | <b>981 598</b> |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24% | 629 611          | 245 400        |
| Sum  | 629 611          | 245 400        |
| <b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>          | <b>629 611</b>   | <b>245 400</b> |
| Betalbar skatt i skattekostnad                     | 629 611          | 245 400        |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>                   | <b>629 611</b>   | <b>245 400</b> |



## Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til:               | 01.01.2017 | 31.12.2017 | Endring  |
|---|------------|------------|----------|
| Anleggsmidler                                       | (156 060)  | (172 116)  | 16 056   |
| Netto forskjeller                                   | (156 060)  | (172 116)  | 16 056   |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 156 060    | 172 116    | (16 056) |
| Sum midlertidige forskjeller                        | 0          | 0          | 0        |
| <b>Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b> |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 39 587

## Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 306.

## Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 7 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel      |
|------------------|---------------|----------------|
| Berntzen, Anita  | 50            | 50,00%         |
| Zaim, Kevin      | 50            | 50,00%         |
| <b>Sum</b>       | <b>100</b>    | <b>100,00%</b> |

## Note 8 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital     | Aksjekapital   | Annen EK     | Sum            |
|-------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2017        | 100 000        | 1 974 594    | 2 074 594      |
| Årets resultat                |                | 1 977 732    | 1 977 732      |
| Avsatt utbytte                |                | (3 950 000)  | (3 950 000)    |
| <b>Egenkapital 31.12.2017</b> | <b>100 000</b> | <b>2 326</b> | <b>102 326</b> |

## Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 10 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder.

Det foreligger ingen avtaler om verderlag/ forpliktelser ved opphør av styreverv.

Det foreligger heller ingen avtaler om bonus, opsjoner m.v.

## Note 11 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer



| <b>Tittel</b> | <b>Navn</b>    | <b>Antall aksjer</b> |
|---------------|----------------|----------------------|
| Styrets Leder | Anita Berntzen | 50                   |
| Daglig Leder  | Kevin Zaim     | 50                   |

## **Note 12 - Revisjon**

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.