



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 017 693
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZAKI PUBLISHING HOUSE AS
Forretningsadresse: Hafstadvegen 37
6800 FØRDE

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: Firda Revisjon & Rådgivning AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2018

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, 12.06.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		274 923	322 479
Sum inntekter		274 923	322 479
Kostnader			
Varekostnad		57 300	12 169
Lønnskostnad	6	133 803	180 171
Annen driftskostnad		142 551	72 996
Sum kostnader		333 654	265 335
Driftsresultat		-58 731	57 145
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		61	120
Sum finansinntekter		61	120
Annen rentekostnad		1 858	
Sum finanskostnader		1 858	
Netto finans		-1 797	120
Ordinært resultat før skattekostnad		-60 528	57 265
Skattekostnad på ordinært resultat	5		8 979
Ordinært resultat etter skattekostnad		-60 528	48 286
Årsresultat		-60 528	48 286
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-60 528	48 286
Totalresultat		-60 528	48 286
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-12 242	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-48 286	48 286
Sum overføringer og disponeringer		-60 528	48 286



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	4 800	34 100
Fordringer			
Kundefordringer	1	3 105	48 299
Andre fordringer		34 423	3 510
Sum fordringer		37 528	51 808
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	31 240	143 636
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 240	143 636
Sum omløpsmidler		73 567	229 544
SUM EIENDELER		73 567	229 544
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			48 286
Udekket tap		36 590	24 349
Sum opptjent egenkapital		-36 590	23 938



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital		-6 590	53 938
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		80 158	7 095
Betalbar skatt			8 979
Skyldige offentlige avgifter			7 015
Annen kortsiktig gjeld	4		152 518
Sum kortsiktig gjeld		80 158	175 607
Sum gjeld		80 158	175 607
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		73 567	229 544



Resultatregnskap			
Zaki Publishing House AS			
	Note	2017	2016
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		274 923	322 479
Sum driftsinntekter		<u>274 923</u>	<u>322 479</u>
Varekostnad		57 300	12 169
Lønnskostnad	6	133 803	180 171
Annen driftskostnad		142 551	72 996
Sum driftskostnader		<u>333 654</u>	<u>265 335</u>
Driftsresultat		<u>-58 731</u>	<u>57 145</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		61	120
Annen rentekostnad		1 858	0
Resultat av finansposter		<u>-1 797</u>	<u>120</u>
Resultat før skattekostnad		<u>-60 528</u>	<u>57 265</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	8 979
Årets resultat		-60 528	48 286
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	48 286
Overført til udekket tap		12 242	0
Overført fra annen egenkapital		48 286	0
Sum overføringer		<u>-60 528</u>	<u>48 286</u>



Balanse			
Zaki Publishing House AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	7	4 800	34 100
Fordringer			
Kundefordringer	1	3 105	48 299
Andre kortsiktige fordringer		34 423	3 510
Sum fordringer		<u>37 528</u>	<u>51 808</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	31 240	143 636
Sum omløpsmidler		<u>73 567</u>	<u>229 544</u>
Sum eiendeler		<u>73 567</u>	<u>229 544</u>



Balanse			
Zaki Publishing House AS			
	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 aksjer á kr 300	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	48 286
Udekket tap		-36 590	-24 349
Sum opptjent egenkapital		<u>-36 590</u>	<u>23 938</u>
Sum egenkapital		<u>-6 590</u>	<u>53 938</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		80 158	7 095
Betalbar skatt		0	8 979
Skyldig offentlige avgifter		0	7 015
Annen kortsiktig gjeld	4	0	152 518
Sum kortsiktig gjeld		<u>80 158</u>	<u>175 607</u>
Sum gjeld		<u>80 158</u>	<u>175 607</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>73 567</u>	<u>229 544</u>

Stord, 08.06.2018


Ingjerd Monsen Hjelmeland
Styreleder/daglig leder

Zaki Publishing House AS Side 3



Zaki Publishing House AS

Noter til regnskapet for 2017

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Kostprisen for tilvirkede varer er full tilvirkningskost som også inkluderer en andel av indirekte og faste kostnader.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapsskikk.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.



Zaki Publishing House AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 Kundefordringer

Vurdering av kundefordringer

	2017	2016
Vurdert til pålydende	4 549	49 743
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-1 444	-1 444
Bokført verdi pr. 31.12.	<u>3 105</u>	<u>48 299</u>

Bokførte tap på fordringer fremkommer slik:

Konstaterte tap på fordringer	0	0
Endring delkredereavsetning pr 31.12	0	-1 444
Inngått på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Tap på fordringer	<u>0</u>	<u>-1 444</u>

Note 2 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 0.



Zaki Publishing House AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Zaki Publishing House AS består av 100 aksjer a` kr. 300. Alle aksjer har like rettigheter

Eierstruktur

De største aksjonærene i Zaki Publishing House AS pr. 31.12. var:

	Verv	Aksjer	Eierandel
Magdy El-Salhy		78	78,00 %
Sara Lindgren El-Salhy		8	8,00 %
Lisa Lundgren El-Salhy		8	8,00 %
Ingjerd Monsen Hjelmeland	Styreleder/daglig leder	4	4,00 %
Kerstin Birgitta Lundgren		2	2,00 %
Totalt antall aksjer		<u>100</u>	<u>100,00 %</u>

Pr 31.12 er selskapets aksjekapital tapt.

Note 4 Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av:	2017	2016
Påløpt lønn	0	77 340
Påløpne feriepenger	0	0
Annen kortsiktig gjeld	0	75 178
Annen kortsiktig gjeld 31.12.	<u>0</u>	<u>152 518</u>



Zaki Publishing House AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 Skatt

	2017	2016
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	8 979
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	8 979
Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-60 528	32 917
Permanente forskjeller	0	1 555
Endring midlertidige forskjeller	0	1 444
Grunnlag betalbar skatt	-60 528	35 916
Skatt 24%	0	8 979
Betalbar skatt på årets resultat	0	8 979
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	8 979
Sum betalbar skatt	0	8 979
Spesifikasjon grunnlag for utsatt skatt:	2017	2016
Midlertidige forskjeller:		
Anleggsmidler	0	0
Omløpsmidler	-1 444	-1 444
Gjeld	0	0
Netto midlertidige forskjeller	-1 444	-1 444
Underskudd til fremføring	-60 528	0
Grunnlag for utsatt skatt / utsatt skattefordel	-61 972	-1 444
23% Utsatt skatt/ skattefordel	-14 254	-347
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	14 254	347
Utsatt skatt / skattefordel i balansen	0	0



Zaki Publishing House AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Royalty	130 658	157 906
Godtgjørelse til styre- og bedriftsforsamling	0	15 384
Arbeidsgiveravgift	0	1 631
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	3 145	5 250
Sum	133 803	180 171

Gjennomsnittlig antall ansatte: 0,25 0,25

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	0
Royalty	0
Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	0

Pensjonsforpliktelse

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 7 Varer

	2017	2016
Varelager til anskaffelseskost 31.12	4 800	34 100
Nedskrivning for ukurans 31.12	0	0
Sum	4 800	34 100