



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 343 011
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZEINAP HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Kamiran Sulaiman
Maren Bergs vei 18
7506 STJØRDAL

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: Kamiran Sulaiman
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2024

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, 20.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		150 000	150 000
Sum inntekter		150 000	150 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		69 563	48 020
Sum kostnader		69 563	48 020
Driftsresultat		80 437	101 980
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		2 000 000	2 000 000
Sum finansinntekter		2 000 000	2 000 000
Annen rentekostnad		142 225	108 140
Sum finanskostnader		142 225	108 140
Netto finans		1 857 775	1 891 860
Resultat før skattekostnad		1 938 212	1 993 839
Skattekostnad	2, 3	0	0
Årsresultat		1 938 212	1 993 839
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 500 000	1 500 000
Tilleggsutbytte		100 000	200 000
Annen egenkapital		338 212	293 839
Sum overføringer og disponeringer		1 938 212	1 993 839



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 383 749	3 383 749
Sum varige driftsmidler		3 383 749	3 383 749
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	100 000
Sum anleggsmidler		3 483 749	3 483 749
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		0	2 000
Andre kortsiktige fordringer		2 100	0
Konsernfordringer	5	2 000 000	1 800 000
Sum fordringer		2 002 100	1 802 000
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		467 411	461 526
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		467 411	461 526
Sum omløpsmidler		2 469 511	2 263 526
SUM EIENDELER		5 953 260	5 747 275



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Overkurs	6	18 334	18 334
Sum innskutt egenkapital		118 334	118 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 470 675	2 132 463
Sum opptjent egenkapital		2 470 675	2 132 463
Sum egenkapital		2 589 009	2 250 797
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2, 3	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 859 750	1 988 750
Sum annen langsiktig gjeld		1 859 750	1 988 750
Sum langsiktig gjeld		1 859 750	1 988 750
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	6 482
Utbytte		1 500 000	1 500 000
Kortsiktig konserngjeld	5	2 641	0
Annen kortsiktig gjeld		1 860	1 246
Sum kortsiktig gjeld		1 504 501	1 507 728
Sum gjeld		3 364 251	3 496 478
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 953 260	5 747 275



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 562819

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 343 011
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZEINAP HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Kamiran Sulaiman
Maren Bergs vei 18
7506 STJØRDAL

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: Kamiran Sulaiman
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 02.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 914 343 011
ZEINAP HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		150 000	150 000
Sum inntekter		150 000	150 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		69 563	48 020
Sum kostnader		69 563	48 020
Driftsresultat		80 437	101 980
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		2 000 000	2 000 000
Sum finansinntekter		2 000 000	2 000 000
Annen rentekostnad		142 225	108 140
Sum finanskostnader		142 225	108 140
Netto finans		1 857 775	1 891 860
Resultat før skattekostnad		1 938 212	1 993 839
Skattekostnad	2, 3	0	0
Årsresultat		1 938 212	1 993 839
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 500 000	1 500 000
Tilleggsutbytte		100 000	200 000
Annen egenkapital		338 212	293 839
Sum overføringer og disponeringer		1 938 212	1 993 839



Organisasjonsnr: 914 343 011
ZEINAP HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 383 749	3 383 749
Sum varige driftsmidler		3 383 749	3 383 749
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	100 000
Sum anleggsmidler		3 483 749	3 483 749
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		0	2 000
Andre kortsiktige fordringer		2 100	0
Konsernfordringer	5	2 000 000	1 800 000
Sum fordringer		2 002 100	1 802 000
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		467 411	461 526
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		467 411	461 526
Sum omløpsmidler		2 469 511	2 263 526
SUM EIENDELER		5 953 260	5 747 275
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Overkurs	6	18 334	18 334



Sum innskutt egenkapital		118 334	118 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 470 675	2 132 463
Sum opptjent egenkapital		2 470 675	2 132 463
Sum egenkapital		2 589 009	2 250 797
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2, 3	0	0
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 859 750	1 988 750
Sum annen langsiktig gjeld		1 859 750	1 988 750
Sum langsiktig gjeld		1 859 750	1 988 750
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	6 482
Utbytte		1 500 000	1 500 000
Kortsiktig konserngjeld	5	2 641	0
Annen kortsiktig gjeld		1 860	1 246
Sum kortsiktig gjeld		1 504 501	1 507 728
Sum gjeld		3 364 251	3 496 478
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 953 260	5 747 275



Organisasjonsnr: 914 343 011
ZEINAP 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de utføres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Aksjer i datterselskap Datterselskap er selskap der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Oversikt over selskap som er datterselskap er angitt i nummerert note til regnskapet. Aksjer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Mottatt utbytte og konsernbidrag resultatføres i utgangspunktet som inntekt, men bare i den grad mottatt utbytte og konsernbidrag ikke i vesentlig grad overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet i vår eiertid. Mottatt utbytte som etter denne vurderingen ikke blir inntektsført, vil føres som en reduksjon av anskaffelseskost. Morselskapet regnskapsfører utbytte og konsernbidrag det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Leieinntekter inntektsføres ihht den periode som leieforholdet gjelder for. 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. 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: 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 investeringsverdi i balansen. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3383749.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3383749.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3383749.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

5

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: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer



<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2000000.00	1800000.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2641.00	0.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

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

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Kr 1 859 750 forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Hele



gjelden er sikret med pant i firmaets bolig (1. prioritets pant med pålydende obligasjon kr 4 000 000).

Mer om gjeld



NITSCHKE

Til generalforsamlingen i Zeinap Holding AS

NITSCHKE AS
Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker
Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of GGI
www.nitschke.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Zeinap Holding AS som viser et overskudd på kr. 1 938 212. Årsregnskapet 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) 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 avviklet.



NITSCHKE

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 avgjøre 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>

Lysaker, 25. mars 2024

NITSCHKE AS

Håvard Hvideberg Bratlid
statsautorisert revisor



ZEINAP HOLDING AS
914 343 011

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		150 000	150 000
Sum driftsinntekter		150 000	150 000
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-69 563	-48 020
Sum driftskostnader		-69 563	-48 020
Driftsresultat		80 437	101 980
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		2 000 000	2 000 000
Sum finansinntekter		2 000 000	2 000 000
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-142 225	-108 140
Sum finanskostnader		-142 225	-108 140
Netto finans		1 857 775	1 891 860
Resultat før skattekostnad		1 938 212	1 993 839
Årsresultat		1 938 212	1 993 839
Overføringer			
Ordinært utbytte		1 500 000	1 500 000
Tilleggsutbytte		100 000	200 000
Annen egenkapital		338 212	293 839
Sum overføringer		1 938 212	1 993 839



ZEINAP HOLDING AS
914 343 011

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 383 749	3 383 749
Sum varige driftsmidler		3 383 749	3 383 749
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	100 000
Sum anleggsmidler		3 483 749	3 483 749
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	2 000
Kortsiktige konsernfordringer	5	2 000 000	1 800 000
Andre kortsiktige fordringer		2 100	0
Sum fordringer		2 002 100	1 802 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		467 411	461 526
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		467 411	461 526
Sum omløpsmidler		2 469 511	2 263 526
SUM EIENDELER		5 953 260	5 747 275



ZEINAP HOLDING AS
914 343 011

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Overkurs	6	18 334	18 334
Sum innskutt egenkapital		118 334	118 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 470 675	2 132 463
Sum opptjent egenkapital		2 470 675	2 132 463
Sum egenkapital		2 589 009	2 250 797
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 859 750	1 988 750
Sum annen langsiktig gjeld		1 859 750	1 988 750
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	6 482
Utbytte		1 500 000	1 500 000
Kortsiktig konserngjeld	5	2 641	0
Annen kortsiktig gjeld		1 860	1 246
Sum kortsiktig gjeld		1 504 501	1 507 728
Sum gjeld		3 364 251	3 496 478
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 953 260	5 747 275

Stjørdal, 25.03.2024

Kamiran Sulaiman
styrets leder

Bente Storrø
styremedlem



ZEINAP HOLDING AS
914 343 011

Noter

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 utføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap er selskap der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Oversikt over selskap som er datterselskap er angitt i nummerert note til regnskapet.

Aksjer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Mottatt utbytte og konsernbidrag resultatføres i utgangspunktet som inntekt, men bare i den grad mottatt utbytte og konsernbidrag ikke i vesentlig grad overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet i vår eiertid. Mottatt utbytte som etter denne vurderingen ikke blir inntektsført, vil føres som en reduksjon av anskaffelseskost. Morselskapet regnskapsfører utbytte og konsernbidrag det samme året som datterselskapet avsetter beløpet.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Leieinntekter inntektsføres ihht den periode som leieforholdet gjelder for.

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.

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:

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.



ZEINAP HOLDING AS
914 343 011

Note 1 - Antall årsverk

Det er ingen ansatte i selskapet.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til fordel for daglig leder eller eier.

Note 2 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	1 938 212	1 993 839
Permanente forskjeller	-2 000 000	-2 000 000
Skattepliktig inntekt	-61 788	-6 161

Note 3 - Midlertidige 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Fremførbart underskudd	-158 103	-219 891	61 788
Netto forskjeller	-158 103	-219 891	61 788
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	158 103	219 891	-61 788
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	3 383 749
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 383 749
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	0
Balanseført verdi per 31.12.	3 383 749

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 000 000	1 800 000

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 641	0



ZEINAP HOLDING AS
914 343 011

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	18 334	2 132 463	2 250 797
Årsresultat	0	0	1 938 212	1 938 212
Avsatt utbytte	0	0	-1 500 000	-1 500 000
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	0	-100 000	-100 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	18 334	2 470 675	2 589 009

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Kr 1 859 750 forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Hele gjelden er sikret med pant i firmaets bolig (1. prioritets pant med pålydende obligasjon kr 4 000 000).

Investeringer i datterselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Selskap/forretningskontor	Eierandel	Balansført verdi	Årsresultat	Egenkapital
----------------------------------	------------------	-------------------------	--------------------	--------------------

Ditt apotek Hell AS	100 %	100 000	1 858 585	207 195
---------------------	-------	---------	-----------	---------

Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt

Utbytte fra datterselskap	1 780 109
Konsemdrag fra datterselskap	219 891
Leieinntekter	150 000