



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 111 531
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZINNIA AS
Forretningsadresse: Grønnsundbakken 53
1816 SKIPTVET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Leif Bernhard Sollie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 18.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	38 348	86 617
Sum kostnader		38 348	86 617
Driftsresultat		-38 348	-86 617
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		10 000 000	8 000 000
Annen renteinntekt		92 682	150 201
Annen finansinntekt		3 126	
Sum finansinntekter		10 095 808	8 150 201
Netto finans		10 095 808	8 150 201
Ordinært resultat før skattekostnad		10 057 461	8 063 584
Skattekostnad på ordinært resultat		12 641	25 027
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 044 820	8 038 557
Årsresultat		10 044 820	8 038 557
Overføringer og disponeringer			
Ekstraordinært utbytte		26 000 000	
Konsernbidrag			1 975 012
Annen egenkapital		-15 955 180	6 063 545
Sum overføringer og disponeringer		10 044 820	8 038 557



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2, 9	6 922 012	6 922 012
Sum finansielle anleggsmidler		6 922 012	6 922 012
Sum anleggsmidler		6 922 012	6 922 012
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	10	3 595	
Konsernfordringer			8 000 000
Sum fordringer		3 595	8 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	2 480 138	20 429 398
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 480 138	20 429 398
Sum omløpsmidler		2 483 733	28 429 398
SUM EIENDELER		9 405 745	35 351 410
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	3 092 340	3 092 340
Annen innskutt egenkapital	5	3 349 453	3 349 453
Sum innskutt egenkapital		6 441 793	6 441 793
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	5	2 951 310	18 906 491
Sum opptjent egenkapital		2 951 310	18 906 491
Sum egenkapital	5	9 393 104	25 348 284
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			3 126
Sum annen langsiktig gjeld			3 126
Sum langsiktig gjeld		0	3 126
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		12 641	
Kortsiktig konserngjeld			10 000 000
Sum kortsiktig gjeld		12 641	10 000 000
Sum gjeld		12 641	10 003 126
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 405 745	35 351 410



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		127 837 724	121 980 604
Annen driftsinntekt		1 025 901	43 628
Sum inntekter	10	128 863 624	122 024 232
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		79 981	
Varekostnad		81 355 409	72 651 636
Lønnskostnad	2, 3, 4	33 548 337	35 500 363
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 443 982	1 284 367
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	405 209	159 250
Annen driftskostnad	5	6 300 163	9 862 488
Sum kostnader		123 133 081	119 458 103
Driftsresultat		5 730 543	2 566 129
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		141 103	217 139
Annen finansinntekt		3 640	751
Sum finansinntekter		144 743	217 890
Annen rentekostnad		4	12 488
Annen finanskostnad		2 568	9 886
Sum finanskostnader		2 572	22 374
Netto finans		142 171	195 516
Ordinært resultat før skattekostnad		5 872 714	2 761 644
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 278 220	1 124 014
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 594 494	1 637 630
Årsresultat	10	4 594 494	1 637 630
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 594 494	1 637 630



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ekstraordinært utbytte		26 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital			
Sum overføringer og disponeringer		26 000 000	



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		6 330 789	6 862 921
Maskiner og anlegg		189 610	262 238
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		1 175 925	1 952 407
Sum varige driftsmidler	1	7 696 323	9 077 566
Sum anleggsmidler		7 696 323	9 077 566
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		186 574	1 822 186
Sum varer		186 574	1 822 186
Fordringer			
Kundefordringer		15 287 450	15 887 007
Andre fordringer		255 906	473 463
Sum fordringer		15 543 356	16 360 470
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	38 630 028	58 848 564
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	38 630 028	58 848 564
Sum omløpsmidler		54 359 959	77 031 220
SUM EIENDELER		62 056 282	86 108 786
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 3 092,34)	8, 9	3 092 340	3 092 340



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs		1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		6 824 465	5 324 465
Sum innskutt egenkapital		10 916 805	9 416 805
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	20 999 494	46 057 301
Sum opptjent egenkapital		20 999 494	46 057 301
Sum egenkapital	9, 10	31 916 299	55 474 106
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 543 261	5 831 753
Betalbar skatt	6	1 278 220	1 511 475
Skyldige offentlige avgifter		6 462 079	6 913 865
Annen kortsiktig gjeld		13 856 423	16 377 586
Sum kortsiktig gjeld		30 139 983	30 634 680
Sum gjeld		30 139 983	30 634 680
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 056 282	86 108 786



Noter 2021 ZINNIA AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Forskning og utvikling

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Utgifter til forskning kostnadsføres løpende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp.



Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

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 på krav.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 1 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	8 125	34 531
Andre tjenester	26 406	0
Sum godtgjørelse til revisor	34 531	34 531

Note 2 - Investering I Datterselskap

Konsernregnskapet består av Zinnia AS og i tillegg følgende datterselskap:

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31.12.2021	Selskapets resultat for 2021
Inkognito AS	Hegdehaugsveien 31, 0352 Oslo	100 %	20 036 378	6 598 346
Pepper AS	Grønnsundbakken 53, 1816 Skiptvet	100 %	10 914 588	-2 695 215

Ingen selskaper i konsernet er utelatt fra konsolidering.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	3 092,34	3 092 340,00
Sum	1 000		3 092 340,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Sollie, Leif Bernhard	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Egenkapital



	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	3 092 340	3 349 453	18 906 491	25 348 284
Ekstraordinært utbytte			(26 000 000)	(26 000 000)
Årets resultat			10 044 820	10 044 820
Egenkapital 31.12.2021	3 092 340	3 349 453	2 951 310	9 393 104

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 7 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 8 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Selskapet utarbeider konsernregnskap og inkluderer Inkognito AS og Pepper AS.

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



NOTER

ZINNIA Konsern

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Forskning og utvikling

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Utgifter til forskning kostnadsføres løpende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.



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 på krav.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	216 873	10 829 109	734 020	4 003 478	15 783 480
Tilgang i året			32800	435146	467946
Avgang i året					
Anskaffelseskost 31.12.2021	216 873	10 829 109	766 820	4 438 624	16 251 426
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		4 183 062	471 782	2 051 071	6 705 915
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		4 715 194	577 210	2 698 243	7 990 647
Akkumulerte nedskriv. 31.12.2021				564 459	564 459
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	216 873	6 113 915	189 610	1 175 922	7 696 323
Årets avskrivninger		532 132	105 428	806422	1 443 982
Årets nedskrivning				405 209	405 209
Økonomisk levetid		0-25	5-8	3-6	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 10 %	12,5 - 20 %	16,67 - 20 %	

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	23 885 903	26 686 691
Arbeidsgiveravgift	4 282 461	3 671 427
Pensjonskostnader	921 990	960 959
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	4 457 983	4 181 286
Sum	33 548 337	35 500 363

Konsernet har sysselsatt 39 årsverk i regnskapsåret

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Type ytelse	Styret
Lønn	1 211 576

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 5 - Revisjon



Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 154 625, mens andre tjenester utgjør kr 138 000.

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	7 921 385	10 761 644
Konsernbidrag		113 584
+/- Permanente forskjeller	189 261	-7 941 229
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-2 300 553	2 288 559
Årets skattegrunnlag	5 752 633	5 222 558
<hr/>		
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 278 220	1 536 463
Sum	1 278 220	1 536 463
+/- Skatt på konsernbidrag		-24 988
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		40
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 278 220	1 124 014
<hr/>		
Betalbar skatt i skattekostnad	1 278 220	1 536 463
- Skattefradrag for tilbakeført underskudd		-387 501
- Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		-24 988
Betalbar skatt i balansen	1 278 220	1 511 475

Note 7 - Bankinnskudd

Konsernet har kr 2 500 000 i bundne midler tilknyttet skattetrekk.

I tillegg har selskapet kr 3 159 377 i bundne midler tilknyttet depositum. Skyldig skattetrekk er kr 2 226 959.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 3 092,34, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 3 092 340.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Styrets leder Leif Bernhard Sollie eier 100 % av aksjene.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk.		Annen EK	Sum
		EK	Overkurs		
Egenkapital 01.01.2021	3 092 340	5 324 465	1 000 000	46 057 301	55 474 106
Årets resultat				4 594 494	4 594 494
Utbytte				-26 000 000	-26 000 000
Eliminering i konsernregnskapet		1 500 000		-3 652 301	-2 152 301
Egenkapital 31.12.2021	3 092 340	6 824 465	1 000 000	20 999 494	31 916 299

Note 10 - Konsernregnskap

Konsernregnskapet består av Zinnia AS og i tillegg følgende datterselskap:

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31.12.2021	Selskapets resultat for 2021
Inkognito AS	Hegdehaugsveien 31, 0352 Oslo	100 %	20 036 378	6 598 346
Pepper AS	Grønnsundbakken 53, 1816 Skiptvet	100 %	10 914 588	-2 695 215



Ingen selskaper i konsernet er utelatt fra konsolidering.



Konsern
Indirekte kontantstrøm
ZINNIA AS

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		5 872 714	2 761 644
- Periodens betalte skatt		(1 511 475)	(2 645 926)
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler			(51 051)
+ Ordinære avskrivninger		1 443 982	1 284 367
+ Nedskrivning anleggsmidler		405 209	159 250
+/- Endring i varelager		1 635 612	(1 822 186)
+/- Endring i kundefordringer		599 557	(1 537 669)
+/- Endring i leverandørgjeld		2 711 508	1 766 473
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		(4 907 697)	8 431 049
		<u>6 249 410</u>	<u>8 345 951</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler			8 000
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		(467 946)	(902 851)
		<u>(467 946)</u>	<u>(894 851)</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbetalinger av utbytte		(26 000 000)	
		<u>(26 000 000)</u>	
		(20 218 536)	7 451 100
+ Beh. av kont og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		58 848 564	51 397 464
		<u>38 630 028</u>	<u>58 848 564</u>



Kontantstrømoppstilling ZINNIA AS

	Note	2021	2020
Likvider tilført/brukt på virksomheten:			
Årsresultat		10 044 820	8 038 557
Tilført fra årets virksomhet		10 044 820	8 038 557
+/- Endr. i andre tidsavgrensningsposter		8 009 046	(8 021 254)
A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet		18 053 866	17 303
Likvider tilført/brukt på investeringer:			
+/- Endring andre investeringer		0	(1 975 012)
B = Netto likviditetsendr. fra investering		0	(1 975 012)
Likvider tilført/brukt på finansiering:			
+ Opptak av ny gjeld (korts. og langs.)		0	10 000 000
- Nedbetaling av gammel gjeld		(10 003 126)	0
- Utbytte		(26 000 000)	0
+/- Konsernbidrag		0	(1 975 012)
C = Netto likviditetsendr. fra finansiering		(36 003 126)	8 024 988
+ Likviditetsbeholdning 1.1.		20 429 398	12 387 107
A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året		(17 949 260)	6 067 279
= Likviditetsbeholdning 31.12.		2 480 138	18 454 386



Konsernregnskap 2021

**ZINNIA AS
1816 SKIPTVET**

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Kontantsrømpstilling
Revisjonsberetning



Konsern
Balanse pr. 31. desember 2021
ZINNIA AS

Morselskap			Konsern	
2021	2020	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD				
Egenkapital				
Innskutt egenkapital				
3 092 340	3 092 340	8, 9	3 092 340	3 092 340
0	0		1 000 000	1 000 000
3 349 453	3 349 453		6 824 465	5 324 465
6 441 793	6 441 793		10 916 805	9 416 805
Opptjent egenkapital				
2 951 310	18 906 491	9	20 999 494	46 057 301
2 951 310	18 906 491		20 999 494	46 057 301
9 393 104	25 348 284	9, 10	31 916 299	55 474 106
Gjeld				
0	3 126		0	0
0	3 126		0	0
0	3 126		0	0
Kortsiktig gjeld				
0	0		8 543 261	5 831 753
12 641	0	6	1 278 220	1 511 475
0	0		6 462 079	6 913 865
0	10 000 000		0	0
0	0		13 856 423	16 377 586
12 641	10 000 000		30 139 983	30 634 680
12 641	10 003 126		30 139 983	30 634 680
9 405 745	35 351 410		62 056 282	86 108 786

Skiptvedt, 30. juni 2022

Leif Bernhard Sollie
Styrets leder



Noter 2021

ZINNIA AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Forskning og utvikling

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Utgifter til forskning kostnadsføres løpende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp.



Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

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 på krav.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	216 873	10 829 109	734 020	4 003 478	15 783 480
Tilgang i året			32800	435146	467946
Avgang i året					
Anskaffelseskost 31.12.2021	216 873	10 829 109	766 820	4 438 624	16 251 426
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		4 183 062	471 782	2 051 071	6 705 915
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		4 715 194	577 210	2 698 243	7 990 647
Akkumulerte nedskriv. 31.12.2021				564 459	564 459
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	216 873	6 113 915	189 610	1 175 922	7 696 323
Årets avskrivninger		532 132	105 428	806422	1 443 982
Årets nedskrivning				405 209	405 209
Økonomisk levetid		0-25	5-8	3-6	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 10 %	12,5 - 20 %	16,67 - 20 %	

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	23 885 903	26 686 691
Arbeidsgiveravgift	4 282 461	3 671 427
Pensjonskostnader	921 990	960 959
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	4 457 983	4 181 286
Sum	33 548 337	35 500 363

Konsernet har sysselsatt 39 årsverk i regnskapsåret

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Type ytelse	Styret
Lønn	1 211 576

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



Note 5 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 154 625, mens andre tjenester utgjør kr 138 000.

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	7 921 385	10 761 644
Konsernbidrag		113 584
+/- Permanente forskjeller	189 261	-7 941 229
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-2 300 553	2 288 559
Årets skattegrunnlag	5 752 633	5 222 558
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 278 220	1 536 463
Sum	1 278 220	1 536 463
+/- Skatt på konsernbidrag		-24 988
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		40
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 278 220	1 124 014
Betalbar skatt i skattekostnad	1 278 220	1 536 463
- Skattefradrag for tilbakeført underskudd		-387 501
- Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		-24 988
Betalbar skatt i balansen	1 278 220	1 511 475

Note 7 - Bankinnskudd

Konsernet har kr 2 500 000 i bundne midler tilknyttet skattetrekk.

I tillegg har selskapet kr 3 159 377 i bundne midler tilknyttet depositum. Skyldig skattetrekk er kr 2 226 959.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 3 092,34, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 3 092 340.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Styrets leder Leif Bernhard Sollie eier 100 % av aksjene.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk.		Annen EK	Sum
		EK	Overkurs		
Egenkapital 01.01.2021	3 092 340	5 324 465	1 000 000	46 057 301	55 474 106
Årets resultat				4 594 494	4 594 494
Utbytte				-26 000 000	-26 000 000
Eliminering i konsernregnskapet		1 500 000		-3 652 301	-2 152 301
Egenkapital 31.12.2021	3 092 340	6 824 465	1 000 000	20 999 494	31 916 299

Note 10 - Konsernregnskap

Konsernregnskapet består av Zinnia AS og i tillegg følgende datterselskap:

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31.12.2021	Selskapets resultat for 2021
Inkognito AS	Hegdehaugsveien 31, 0352 Oslo	100 %	20 036 378	6 598 346
Pepper AS	Grønnsundbakken 53, 1816 Skiptvet	100 %	10 914 588	-2 695 215



Ingen selskaper i konsernet er utelatt fra konsolidering.



Konsern
Indirekte kontantstrøm
ZINNIA AS

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		5 872 714	2 761 644
- Periodens betalte skatt		(1 511 475)	(2 645 926)
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler			(51 051)
+ Ordinære avskrivninger		1 443 982	1 284 367
+ Nedskrivning anleggsmidler		405 209	159 250
+/- Endring i varelager		1 635 612	(1 822 186)
+/- Endring i kundefordringer		599 557	(1 537 669)
+/- Endring i leverandørgjeld		2 711 508	1 766 473
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		(4 907 697)	8 431 049
		<u>6 249 410</u>	<u>8 345 951</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler			8 000
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		(467 946)	(902 851)
		<u>(467 946)</u>	<u>(894 851)</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbetalinger av utbytte		(26 000 000)	
		<u>(26 000 000)</u>	
		(20 218 536)	7 451 100
+ Beh. av kont og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		58 848 564	51 397 464
		<u>38 630 028</u>	<u>58 848 564</u>



Elektronisk signatur

Signert av

Sollie, Leif Bernhard

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

30.06.2022 11.15.46

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsberetning 2021 – Zinnia AS selskap og konsernregnskap

Virksomhetens art og tilholdssted

Zinnia AS' virksomhet er kjøp og salg av verdipapirer, fast eiendom og handel.

Selskapets virksomhet foregår Skiptvet. Hovedinvesteringen til selskapet er Inkognito AS som har hovedkontor i Oslo, og Pepper AS som har hovedkontor i Skiptvet.

Redegjørelse for konsernregnskapet

Årsresultatet ble i 2021 NOK 4 594 494.

Konsernets likviditetsbeholdning var NOK 38 630 028 per 31.12.2021. Konsernets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2021 100 % av samlet gjeld i selskapet, som er likt som i fjor. Konsernets finansielle stilling er god, og pr. 31.12.2021 kan nedbetale kortsiktig gjeld ved hjelp av de mest likvide midlene.

Konsernet har ikke hatt noen forsknings- eller utviklingsaktiviteter i 2021.

Fremtidig utvikling

Markedsutviklingen de neste årene er usikker ettersom selskapets inntekter er avhengig av dets datterselskaper. Det har vært en viss nedgang i omsetning i konsernet, men nedskalering av driften i datterselskapene har gjort at konsernet har beholdt sin lønnsomhet.

Våre prognoser for fremtidige resultater vil kunne preges av den usikkerheten som normalt preger vurderinger av fremtidige forhold. På kort sikt vil selskapet fokusere på å stabilisere driften etter flere år med pandemi, og vurdere tiltak for å opprettholde lønnsomheten neste år. Selskapet har etablert en strategi fram mot år 2022-2023 som skal sikre grunnlag for fortsatt vekst og resultatutvikling. Selskapet vil satse bevisst på web-produksjon for begge datterselskapene. Konsernet vil også nedskalere bokproduksjonen.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Konsernet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt økning eller nedgang i kolonialbransjen da konsernets hovedytelse er konsentrert rundt tjenesteyting til bransjen.

Markedsrisiko

Konsernet er ikke eksponert for endringer i valutakurser, da konsernets bankinnskudd er i NOK. Konsernet er heller ikke eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets gjeld er offentlige avgifter og avsetninger. Konsernet følger situasjonen med ufred i Europa, og utgangen av pandemien tett både med tanke på ansatte og oppdragsmengde fra kunder i datterselskapene.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer utad fra konsernet er vurdert som lav. Fordringer innad i konsernet har også lav risiko, da det er positiv EK og kontantstrøm i konsernet. Selskapet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer, og ser ikke ut til å få økt risiko for dette fremover.

Likviditetsrisiko

Selskapet og konsernet vurderer likviditeten i selskapet som god.



Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2022 og 2023 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av konsernresultatet i Zinnia AS:

Utbytte	-3 947 951
Totalt disponert	-3 947 951

Forslaget er begrunnet i eiernes ønske om å vise selskapets fortjeneste.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i konsernet var på 3,82 % av total arbeidstid i Inkognito AS. Styret anser dette som tilfredsstillende, men vil fortsette arbeidet med å redusere antall sykedager totalt i konsernet. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Samarbeidet med de ansatte og ledelsen har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.

Likestilling og diskriminering

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Konsernet har tradisjonelt rekruttert fra miljøer hvor antall kvinner og menn er jevnt representert. Av konsernets 41 ansatte er 18 kvinner. 1 av 2 daglige ledere er kvinne i Inkognito AS – selskapets datterselskap med mest drift, og andelen kvinner i ledende stillinger er høy. Kvinnelige ansatte er følgelig godt representert i høytlønte stillinger, og det eksisterer små lønnsforskjeller.

Det gjennomføres halvårlige klimaundersøkelser som blant annet søker å fange opp ulikheter mellom kjønnene når det gjelder lønn, avansement og deltakelse ved interne tilbud for videreutdanning. Arbeidstidsordninger i selskapet følger av de ulike stillingene og er uavhengig av kjønn.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Selskapet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Bedriften forurenser ikke det ytre miljø.



Skiptvet, 30. juni 2022

(sign.)

Leif Bernhard Sollie
Styreleder



Elektronisk signatur

Signert av

Sollie, Leif Bernhard

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

30.06.2022 11.14.42

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Zinnia AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Zinnia AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 10 044 820 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 4 594 494. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

St. Olavs Gate 28, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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>

Oslo, 30. juni 2022
MPR Revisjon AS

Jo Nicolay Berntsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Berntsen, Jo Nicolay

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

30.06.2022 12.00.00

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Noter 2021 ZINNIA AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Forskning og utvikling

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Utgifter til forskning kostnadsføres løpende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp.



Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

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 på krav.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	216 873	10 829 109	734 020	4 003 478	15 783 480
Tilgang i året			32800	435146	467946
Avgang i året					
Anskaffelseskost 31.12.2021	216 873	10 829 109	766 820	4 438 624	16 251 426
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		4 183 062	471 782	2 051 071	6 705 915
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		4 715 194	577 210	2 698 243	7 990 647
Akkumulerte nedskriv. 31.12.2021				564 459	564 459
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	216 873	6 113 915	189 610	1 175 922	7 696 323
Årets avskrivninger		532 132	105 428	806422	1 443 982
Årets nedskrivning				405 209	405 209
Økonomisk levetid		0-25	5-8	3-6	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 10 %	12,5 - 20 %	16,67 - 20 %	

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	23 885 903	26 686 691
Arbeidsgiveravgift	4 282 461	3 671 427
Pensjonskostnader	921 990	960 959
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	4 457 983	4 181 286
Sum	33 548 337	35 500 363

Konsernet har sysselsatt 39 årsverk i regnskapsåret

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Type ytelse	Styret
Lønn	1 211 576

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



Note 5 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 154 625, mens andre tjenester utgjør kr 138 000.

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	7 921 385	10 761 644
Konsernbidrag		113 584
+/- Permanente forskjeller	189 261	-7 941 229
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-2 300 553	2 288 559
Årets skattegrunnlag	5 752 633	5 222 558
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 278 220	1 536 463
Sum	1 278 220	1 536 463
+/- Skatt på konsernbidrag		-24 988
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		40
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 278 220	1 124 014
Betalbar skatt i skattekostnad	1 278 220	1 536 463
- Skattefradrag for tilbakeført underskudd		-387 501
- Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		-24 988
Betalbar skatt i balansen	1 278 220	1 511 475

Note 7 - Bankinnskudd

Konsernet har kr 2 500 000 i bundne midler tilknyttet skattetrekk.

I tillegg har selskapet kr 3 159 377 i bundne midler tilknyttet depositum. Skyldig skattetrekk er kr 2 226 959.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 3 092,34, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 3 092 340.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Styrets leder Leif Bernhard Sollie eier 100 % av aksjene.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk.		Sum	
		EK	Overkurs	Annen EK	
Egenkapital 01.01.2021	3 092 340	5 324 465	1 000 000	46 057 301	55 474 106
Årets resultat				4 594 494	4 594 494
Utbytte				-26 000 000	-26 000 000
Eliminering i konsernregnskapet		1 500 000		-3 652 301	-2 152 301
Egenkapital 31.12.2021	3 092 340	6 824 465	1 000 000	20 999 494	31 916 299

Note 10 - Konsernregnskap

Konsernregnskapet består av Zinnia AS og i tillegg følgende datterselskap:

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31.12.2021	Selskapets resultat for 2021
Inkognito AS	Hegdehaugsveien 31, 0352 Oslo	100 %	20 036 378	6 598 346
Pepper AS	Grønnsundbakken 53, 1816 Skiptvet	100 %	10 914 588	-2 695 215



Ingen selskaper i konsernet er utelatt fra konsolidering.