



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 171 846
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Z MEGLEREN AS
Forretningsadresse: Strandgaten 10
5013 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2021

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 22.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 905 186	12 748 436
Annen driftsinntekt		354 075	234 929
Sum inntekter		18 259 261	12 983 365
Kostnader			
Varekostnad		2 246 565	2 316 746
Lønnskostnad	1	8 593 463	6 842 611
Avskrivning på varige driftsmidler	2	23 110	23 110
Annen driftskostnad	1,10	3 067 376	2 625 361
Sum kostnader		13 930 514	11 807 828
Driftsresultat		4 328 747	1 175 537
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		61 575	60 403
Sum finansinntekter		61 575	60 403
Annen rentekostnad		264 277	216 667
Sum finanskostnader		264 277	216 667
Netto finans		-202 702	-156 264
Ordinært resultat før skattekostnad		4 126 045	1 019 273
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	908 653	202 025
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 217 392	817 248
Årsresultat		3 217 392	817 248
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 217 391	817 249
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 200 000	300 000
Udekket tap	9		111 236
Overføringer annen egenkapital	9	1 017 391	406 013



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		3 217 391	817 249



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	79 495	102 605
Sum varige driftsmidler		79 495	102 605
Sum anleggsmidler		79 495	102 605
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	262 943	343 796
Andre kortsiktige fordringer	6	523 649	208 803
Sum fordringer		786 592	552 599
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	6 573 480	2 078 214
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 573 480	2 078 214
Sum omløpsmidler		7 360 072	2 630 813
SUM EIENDELER		7 439 567	2 733 418
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 423 405	406 013



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		1 423 405	406 013
Sum egenkapital		1 723 405	706 013
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	3 036	4 573
Sum avsetninger for forpliktelser		3 036	4 573
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		3 036	4 573
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		293 398	161 652
Betalbar skatt	3	910 190	197 452
Skyldig offentlige avgifter		1 184 608	506 577
Utbytte	11	2 200 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		1 124 930	857 149
Sum kortsiktig gjeld		5 713 126	2 022 830
Sum gjeld		5 716 162	2 027 403
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 439 567	2 733 416



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 198693

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 171 846
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Z MEGLEREN AS
Forretningsadresse: Strandgaten 10
5013 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.04.2021

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: 921 171 846
Z MEGLEREN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 905 186	12 748 436
Annen driftsinntekt		354 075	234 929
Sum inntekter		18 259 261	12 983 365
Kostnader			
Varekostnad		2 246 565	2 316 746
Lønnskostnad	1	8 593 463	6 842 611
Avskrivning på varige driftsmidler	2	23 110	23 110
Annen driftskostnad	1,10	3 067 376	2 625 361
Sum kostnader		13 930 514	11 807 828
Driftsresultat		4 328 747	1 175 537
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		61 575	60 403
Sum finansinntekter		61 575	60 403
Annen rentekostnad		264 277	216 667
Sum finanskostnader		264 277	216 667
Netto finans		-202 702	-156 264
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	908 653	202 025
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 217 392	817 248
Årsresultat		3 217 392	817 248
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 217 391	817 249
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 200 000	300 000
Udekket tap	9		111 236
Overføringer annen egenkapital	9	1 017 391	406 013
Sum overføringer og disponeringer		3 217 391	817 249



Organisasjonsnr: 921 171 846
Z MEGLEREN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm. 2,5 79 495 102 605
Sum varige driftsmidler 79 495 102 605

Sum anleggsmidler 79 495 102 605

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 5 262 943 343 796
Andre kortsiktige
fordringer 6 523 649 208 803
Sum fordringer 786 592 552 599

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 7 6 573 480 2 078 214
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 6 573 480 2 078 214

Sum omløpsmidler 7 360 072 2 630 813

SUM EIENDELER 7 439 567 2 733 418

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 8,9 300 000 300 000
Sum innskutt egenkapital 300 000 300 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 9 1 423 405 406 013
Sum opptjent egenkapital 1 423 405 406 013

Sum egenkapital 1 723 405 706 013

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 4 3 036 4 573



Sum avsetninger for forpliktelser		3 036	4 573
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		3 036	4 573
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		293 398	161 652
Betalbar skatt	3	910 190	197 452
Skyldig offentlige avgifter		1 184 608	506 577
Utbytte	11	2 200 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		1 124 930	857 149
Sum kortsiktig gjeld		5 713 126	2 022 830
Sum gjeld		5 716 162	2 027 403
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 439 567	2 733 416



Organisasjonsnr: 921 171 846
Z MEGLEREN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	300.00	300000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
O.K.A. Holding AS	300.00	30.00%	Ordinære aksjer
DJ Holding AS	300.00	30.00%	Ordinære aksjer
Alræk Holding AS	300.00	30.00%	Ordinære aksjer
HTKA Holding AS	100.00	10.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1133062.00	9236.00	4392.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Til Bjørgvin Revisjon AS

Bergen, 18. mars 2021

UTTALELSE

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Z Megleren AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2020. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Ligningspapirer

Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i ligningspapirene med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

Opplysninger som er gitt

Vi har gitt revisor:

- Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:

- ledelsen,
- ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
- andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.

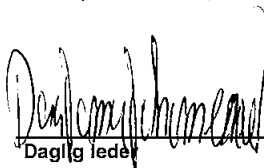
Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelsler av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.


Daglig leder



**Årsregnskap 2020
for
Z Megleren AS**

Organisasjonsnr. 921171846



Z Megleren AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 905 186	12 748 436
Annen driftsinntekt		354 075	234 929
Sum driftsinntekter		18 259 261	12 983 365
Driftskostnader			
Varekostnad		2 246 565	2 316 746
Lønnskostnad	1	8 593 463	6 842 611
Avskrivning på varige driftsmidler	2	23 110	23 110
Annen driftskostnad	1,10	3 067 376	2 625 361
Sum driftskostnader		13 930 515	11 807 828
DRIFTSRESULTAT		4 328 746	1 175 538
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		61 575	60 403
Sum finansinntekter		61 575	60 403
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		264 277	216 667
Sum finanskostnader		264 277	216 667
NETTO FINANSPOSTER		(202 702)	(156 264)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		4 126 044	1 019 274
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	908 653	202 025
ORDINÆRT RESULTAT		3 217 391	817 249
ÅRSRESULTAT		3 217 391	817 249
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		2 200 000	300 000
Overføringer annen egenkapital	9	1 017 391	406 013
Fremføring av udekket tap	9	0	111 236
SUM OVERF. OG DISP.		3 217 391	817 249



Z Megleren AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	79 495	102 605
Sum varige driftsmidler		79 495	102 605
SUM ANLEGGSMIDLER		79 495	102 605
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	5	262 943	343 796
Andre kortsiktige fordringer	6	523 649	208 803
Sum fordringer		786 593	552 598
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	6 573 480	2 078 214
SUM OMLØPSMIDLER		7 360 073	2 630 812
SUM EIENDELER		7 439 568	2 733 417

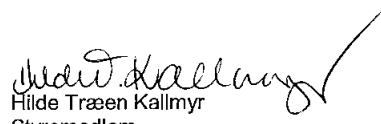


Z Megleren AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 423 405	406 013
Sum opptjent egenkapital		1 423 405	406 013
SUM EGENKAPITAL		1 723 405	706 013
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	3 036	4 573
Sum avsetning for forpliktelser		3 036	4 573
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 036	4 573
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		293 398	161 653
Betalbar skatt	3	910 190	197 452
Skyldig offentlige avgifter		1 184 608	506 577
Utbytte	11	2 200 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		1 124 930	857 149
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 713 127	2 022 831
SUM GJELD		5 716 163	2 027 404
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 439 568	2 733 417

Bergen, 2021


Erik Alyæk
Styrets leder
Dag Jonhy Johannessen
Daglig leder/styremedlem
Ole Kristian Pahr Alveim
Styremedlem
Hilde Træen Kallmyr
Styremedlem



Z Megleren AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper. Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Klientmidlene er nettoført i regnskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Utsatt skattefordel er ikke balanseført iht reglene om små foretak.

Inntekter

Inntektsføring av provisjon skjer på aksepttidspunktet for bindende bud.



Z Megleren AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	7 194 576	5 774 091
Arbeidsgiveravgift	987 532	844 016
Pensjonskostnader	178 928	174 809
Andre lønnsrelaterte ytelser	232 427	49 696
Totalt	8 593 463	6 842 611

Selskapet er pliktig til å etablere obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert en tilfredsstillende ordning.

Ytelser til ledende personer og revisor

Samlet ytelser til daglig leder utgjør kr 1 146 690

Samlet godtgjørelse til øvrige styremedlemmer utgjør kr 3 907 611.

Revisjonshonorar, som består avbestår av:

Revisjon	51 000
Attestasjonsoppgaver	12 000
Andre tjenester	3 400
Samlet honorar til revisor	66 400

Beløpene er oppgitt eks.mva.



Z Megleren AS

Noter 2020

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	133 974
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	133 974
Akk. av/nedskr. pr 1/1	31 369
+ Ordinære avskrivninger	23 110
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	54 479
Balanseført verdi pr 31/12	79 495
Prosentisats for ord.avskr	20-20

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2020	2019
Resultat før skattekostnader	4 126 044	1 019 274
Permanente og andre forskjeller	4 193	10 262
Endring i midlertidige forskjeller	6 990	-5 939
Inntekt	4 137 227	897 511

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2020	2019
Beregnet skatt av årets resultat	910 190	197 452
= Sum betalbar skatt	910 190	197 452
+ endring i utsatt skatt	-1 537	
+ endring i utsatt skattefordel	0	4 573
= Ordinær skattekostnad	908 653	202 025

Betalbar skatt i balansen består av:		
Beregnet skatt av årets resultat	910 190	197 452
= Betalbar skatt i balansen	910 190	197 452



Z Megleren AS

Noter 2020

Note 4 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	8 542	13 914
+ Utestående fordringer	5 259	6 877
= Grunnlag utsatt skatt	13 801	20 791
Utsatt skatt	3 036	4 573

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er verdsatt til pålydende.
Avsetning for tap på kundefordringer utgjør kr. 0.

Det er ingen av selskapets fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Selskapet har en factoringavtale med Nordea Finance Equipment AS, Lysaker, og Handelsbanken har sikkerhet i driftstilbehør. Som sikkerhet er følgende sikkerhet stilt:

Pant i driftstilbehøret	kr 2.500.000
Pant i enkle krav	kr 5.000.000

Note 6 - Andre fordringer

Det er ingen av selskapets fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Mellomværende med factoringsselskapet er i balansen klassifisert som "andre kortsiktige fordringer".

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 576 376 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 255 308.

Klientmidler og klientansvar er ført netto. Inntestående klientmidler utgjør kr 26 053 815, og klientansvaret utgjør kr 26 053 815.



Z Megleren AS

Noter 2020

Note 8 - Aksjonærer

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 300 000.

Selskapet har 4 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
O.K.A. Holding AS	821 055 652	300	30,00 %
DJ Holding AS	921 087 527	300	30,00 %
Alræk Holding AS	921 055 226	300	30,00 %
HTKA Holding AS	921 058 462	100	10,00 %

Daglig leder Dag Jonny Johannessen eier 100% av aksjene i DJ Holding AS.

Note 9 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	300 000	406 013	706 013
Tilført fra årsresultat		1 017 391	1 017 391
Pr 31.12.	300 000	1 423 405	1 723 405

Note 10 - Leasing

Selskapet har inngått følgende leasingavtaler med Nordea Finance:

- en som løper fram til 31.10.21, med kr 4 221,46 pr. mnd
- en som løper fram til 31.10.21, med kr 2 712,11 pr. mnd

alle eks. mva

Note 11 - Utbytte

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	4 126 044
Skattekostnad	908 653
Årets resultat	3 217 391

Disponeringer

Avsatt til utbytte	2 200 000
Avsatt til annen opptjent egenkapital	1 017 391
Sum disponert	3 217 391



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Z Megleren AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Z Megleren AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 217 391. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapets slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et 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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller 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>



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 18. mars 2021

Bjørgvin Revisjon AS

Arild Falch
Statsautorisert revisor



Z Megleren AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper. Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Klientmidlene er nettoført i regnskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ihht reglene om små foretak.

Inntekter

Inntektsføring av provisjon skjer på aksepttidspunktet for bindende bud.



Z Megleren AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	7 194 576	5 774 091
Arbeidsgiveravgift	987 532	844 016
Pensjonskostnader	178 928	174 809
Andre lønnsrelaterte ytelser	232 427	49 696
Totalt	8 593 463	6 842 611

Selskapet er pliktig til å etablere obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert en tilfredsstillende ordning.

Ytelser til ledende personer og revisor

Samlet ytelser til daglig leder utgjør kr 1 146 690

Samlet godtgjørelse til øvrige styremedlemmer utgjør kr 3 907 611.

Revisjonshonorar, som består avbestår av:

Revisjon	51 000
Attestasjonsoppgaver	12 000
Andre tjenester	3 400
Samlet honorar til revisor	66 400

Beløpene er oppgitt eks.mva.



Z Megleren AS

Noter 2020

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	133 974
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	133 974
Akk. av/nedskr. pr 1/1	31 369
+ Ordinære avskrivninger	23 110
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	54 479
Balanseført verdi pr 31/12	79 495
Prosentstatts for ord.avskr	20-20

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2020	2019
Resultat før skattekostnader	4 126 044	1 019 274
Permanente og andre forskjeller	4 193	10 262
Endring i midlertidige forskjeller	6 990	-5 939
Inntekt	4 137 227	897 511

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2020	2019
Beregnet skatt av årets resultat	910 190	197 452
= Sum betalbar skatt	910 190	197 452
+ endring i utsatt skatt	-1 537	
+ endring i utsatt skattefordel	0	4 573
= Ordinær skattekostnad	908 653	202 025

Betalbar skatt i balansen består av:		
Beregnet skatt av årets resultat	910 190	197 452
= Betalbar skatt i balansen	910 190	197 452



Z Megleren AS

Noter 2020

Note 4 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	8 542	13 914
+ Utestående fordringer	5 259	6 877
= Grunnlag utsatt skatt	13 801	20 791
Utsatt skatt	3 036	4 573

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er verdsatt til pålydende.
Avsetning for tap på kundefordringer utgjør kr. 0.

Det er ingen av selskapets fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Selskapet har en factoringavtale med Nordea Finance Equipment AS, Lysaker, og Handelsbanken har sikkerhet i driftstilbehør. Som sikkerhet er følgende sikkerhet stilt:

Pant i driftstilbehøret	kr 2.500.000
Pant i enkle krav	kr 5.000.000

Note 6 - Andre fordringer

Det er ingen av selskapets fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Mellomværende med factoringsselskapet er i balansen klassifisert som "andre kortsiktige fordringer".

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 576 376 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 255 308.

Klientmidler og klientansvar er ført netto. Innstående klientmidler utgjør kr 26 053 815, og klientansvaret utgjør kr 26 053 815.



Z Megleren AS

Noter 2020

Note 8 - Aksjonærer

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 300 000.

Selskapet har 4 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
O.K.A. Holding AS	821 055 652	300	30,00 %
DJ Holding AS	921 087 527	300	30,00 %
Alræk Holding AS	921 055 226	300	30,00 %
HTKA Holding AS	921 058 462	100	10,00 %

Daglig leder Dag Jonny Johannessen eier 100% av aksjene i DJ Holding AS.

Note 9 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	300 000	406 013	706 013
Tilført fra årsresultat		1 017 391	1 017 391
Pr 31.12.	300 000	1 423 405	1 723 405

Note 10 - Leasing

Selskapet har inngått følgende leasingavtaler med Nordea Finance:

- en som løper fram til 31.10.21, med kr 4 221,46 pr. mnd
- en som løper fram til 31.10.21, med kr 2 712,11 pr. mnd

alle eks. mva

Note 11 - Utbytte

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	4 126 044
Skattekostnad	908 653
Årets resultat	3 217 391

Disponeringer

Avsatt til utbytte	2 200 000
Avsatt til annen opptjent egenkapital	1 017 391
Sum disponert	3 217 391



Z Megleren AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 905 186	12 748 436
Annen driftsinntekt		354 075	234 929
Sum driftsinntekter		18 259 261	12 983 365
Driftskostnader			
Varekostnad		2 246 565	2 316 746
Lønnskostnad	1	8 593 463	6 842 611
Avskrivning på varige driftsmidler	2	23 110	23 110
Annen driftskostnad	1,10	3 067 376	2 625 361
Sum driftskostnader		13 930 515	11 807 828
DRIFTSRESULTAT		4 328 746	1 175 538
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		61 575	60 403
Sum finansinntekter		61 575	60 403
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		264 277	216 667
Sum finanskostnader		264 277	216 667
NETTO FINANSPOSTER		(202 702)	(156 264)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		4 126 044	1 019 274
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	908 653	202 025
ORDINÆRT RESULTAT		3 217 391	817 249
ÅRSRESULTAT		3 217 391	817 249
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		2 200 000	300 000
Overføringer annen egenkapital	9	1 017 391	406 013
Fremføring av udekket tap	9	0	111 236
SUM OVERF. OG DISP.		3 217 391	817 249



Z Megleren AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	79 495	102 605
Sum varige driftsmidler		79 495	102 605
SUM ANLEGGSMIDLER		79 495	102 605
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	5	262 943	343 796
Andre kortsiktige fordringer	6	523 649	208 803
Sum fordringer		786 593	552 598
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	6 573 480	2 078 214
SUM OMLØPSMIDLER		7 360 073	2 630 812
SUM EIENDELER		7 439 568	2 733 417



Z Megleren AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 423 405	406 013
Sum opptjent egenkapital		1 423 405	406 013
SUM EGENKAPITAL		1 723 405	706 013
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	3 036	4 573
Sum avsetning for forpliktelser		3 036	4 573
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 036	4 573
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		293 398	161 653
Betalbar skatt	3	910 190	197 452
Skyldig offentlige avgifter		1 184 608	506 577
Utbytte	11	2 200 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		1 124 930	857 149
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 713 127	2 022 831
SUM GJELD		5 716 163	2 027 404
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 439 568	2 733 417

Bergen, 2021

Erik Alræk
Styrets leder

Dag Jonny Johannessen
Daglig leder/styremedlem

Ole Kristian Pahr Alvheim
Styremedlem

Hilde Træen Kallmyr
Styremedlem



**Årsregnskap 2020
for
Z Megleren AS**

Organisasjonsnr. 921171846