



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 691 685
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZE-SAM TRAKTOR & MASKIN AS
Forretningsadresse: Melhusvegen 397
7224 MELHUS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Gustav Rønning
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.10.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 30.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 672 701	16 859 225
Annen driftsinntekt		5 148	
Sum inntekter		19 677 850	16 859 225
Kostnader			
Varekostnad		14 121 715	11 539 889
Lønnskostnad	1	3 038 324	3 276 170
Avskrivning på varige driftsmidler	2	92 658	106 158
Annen driftskostnad	1	2 335 654	2 421 315
Sum kostnader		19 588 350	17 343 531
Driftsresultat		89 499	-484 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			39 235
Annen renteinntekt		1 831	3 290
Annen finansinntekt		4 929	15
Sum finansinntekter		6 760	42 540
Annen rentekostnad		307 024	199 515
Annen finanskostnad		31 178	10 787
Sum finanskostnader		338 202	210 302
Netto finans		-331 442	-167 762
Ordinært resultat før skattekostnad		-241 943	-652 067
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-53 227	-143 456
Ordinært resultat etter skattekostnad		-188 716	-508 611
Årsresultat		-188 716	-508 611
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-188 716	-508 611
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Konsernbidrag		-78 000	
Udekket tap	4	-170 437	
Overføringer annen innskutt egenkapital		78 000	
Overføringer annen egenkapital	4	-18 279	-508 611
Sum overføringer og disponeringer		-188 716	-508 611



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	266 057	234 830
Sum immaterielle eiendeler		266 057	234 830
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	232 852	325 510
Sum varige driftsmidler		232 852	325 510
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		14 110	44 110
Sum finansielle anleggsmidler		14 110	44 110
Sum anleggsmidler		513 019	604 450
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	8 013 325	9 187 295
Sum varer		8 013 325	9 187 295
Fordringer			
Kundefordringer		5 678 225	2 606 928
Andre kortsiktige fordringer			55 819
Konsernfordringer	6	1 236 820	1 846 655
Sum fordringer		6 915 046	4 509 402
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	85 718	91 592
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		85 718	91 592
Sum omløpsmidler		15 014 089	13 788 289
SUM EIENDELER		15 527 108	14 392 739



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	60 000	60 000
Overkurs	4	3 322 394	3 322 394
Annen innskutt egenkapital	4	78 000	
Sum innskutt egenkapital		3 460 394	3 382 394
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		18 279
Udekket tap	4	170 437	
Sum opptjent egenkapital		-170 437	18 279
Sum egenkapital		3 289 957	3 400 673
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 050 934	2 210 408
Sum annen langsiktig gjeld		2 050 934	2 210 408
Sum langsiktig gjeld		2 050 934	2 210 408
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 024 457	983 960
Leverandørgjeld		3 097 537	3 295 795
Skyldig offentlige avgifter		1 000 236	395 818
Kortsiktig konserngjeld	6	3 791 732	3 791 732
Annen kortsiktig gjeld		272 256	314 353
Sum kortsiktig gjeld		10 186 218	8 781 658
Sum gjeld		12 237 152	10 992 066
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 527 109	14 392 739



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 733505

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 691 685
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZE-SAM TRAKTOR & MASKIN AS
Forretningsadresse: Melhusvegen 397
7224 MELHUS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Gustav Rønning
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.10.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 09.10.2023

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: 923 691 685
ZE-SAM TRAKTOR & MASKIN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 672 701	16 859 225
Annen driftsinntekt		5 148	
Sum inntekter		19 677 850	16 859 225
Kostnader			
Varekostnad		14 121 715	11 539 889
Lønnskostnad	1	3 038 324	3 276 170
Avskrivning på varige driftsmidler	2	92 658	106 158
Annen driftskostnad	1	2 335 654	2 421 315
Sum kostnader		19 588 350	17 343 531
Driftsresultat		89 499	-484 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			39 235
Annen renteinntekt		1 831	3 290
Annen finansinntekt		4 929	15
Sum finansinntekter		6 760	42 540
Annen rentekostnad		307 024	199 515
Annen finanskostnad		31 178	10 787
Sum finanskostnader		338 202	210 302
Netto finans		-331 442	-167 762
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-53 227	-143 456
Ordinært resultat etter skattekostnad		-188 716	-508 611
Årsresultat		-188 716	-508 611
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-188 716	-508 611
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-78 000	
Udekket tap	4	-170 437	
Overføringer annen innskutt egenkapital		78 000	
Overføringer annen egenkapital	4	-18 279	-508 611



Sum overføringer og
disponeringer

-188 716

-508 611



Organisasjonsnr: 923 691 685
ZE-SAM TRAKTOR & MASKIN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	266 057	234 830
Sum immaterielle eiendeler		266 057	234 830

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	232 852	325 510
Sum varige driftsmidler		232 852	325 510

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer		14 110	44 110
Sum finansielle anleggsmidler		14 110	44 110

Sum anleggsmidler		513 019	604 450
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	5	8 013 325	9 187 295
Sum varer		8 013 325	9 187 295

Fordringer

Kundefordringer		5 678 225	2 606 928
Andre kortsiktige fordringer			55 819
Konsernfordringer	6	1 236 820	1 846 655
Sum fordringer		6 915 046	4 509 402

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	85 718	91 592
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		85 718	91 592

Sum omløpsmidler		15 014 089	13 788 289
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		15 527 108	14 392 739
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	60 000	60 000



Overkurs	4	3 322 394	3 322 394
Annen innskutt egenkapital	4	78 000	
Sum innskutt egenkapital		3 460 394	3 382 394
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		18 279
Udekket tap	4	170 437	
Sum opptjent egenkapital		-170 437	18 279
Sum egenkapital		3 289 957	3 400 673
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 050 934	2 210 408
Sum annen langsiktig gjeld		2 050 934	2 210 408
Sum langsiktig gjeld		2 050 934	2 210 408
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		2 024 457	983 960
Leverandørgjeld		3 097 537	3 295 795
Skyldig offentlige avgifter		1 000 236	395 818
Kortsiktig konserngjeld	6	3 791 732	3 791 732
Annen kortsiktig gjeld		272 256	314 353
Sum kortsiktig gjeld		10 186 218	8 781 658
Sum gjeld		12 237 152	10 992 066
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 527 109	14 392 739



Organisasjonsnr: 923 691 685
ZE-SAM TRAKTOR & MASKIN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<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>
---	--------------	------------------

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

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

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

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



E.K. REVISJON

Til generalforsamlingen i Ze-sam Traktor & Maskin AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ze-sam Traktor & Maskin AS som viser et underskudd på kr 188 716. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 internkontroll 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.

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.

E.K. Revisjon AS, Pirsenteret, Havnegata 9, 7010 Trondheim

Org. nr.: 990 455 376 MVA

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den Norske Revisorforening



Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Trondheim, 2. oktober 2023

E.K. Revisjon AS

Ingebrigt Eidsmo
Statsautorisert revisor



Ze-Sam Traktor & Maskin AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

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.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer 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.

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 skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Ze-Sam Traktor & Maskin AS

Noter 2022

Note 1 - Lønn/ytelser

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	Ifjor
Lønn	2 444 676	2 691 938
Arbeidsgiveravgift	391 603	415 548
Pensjonskostnader	110 891	98 993
Andre lønnsrelaterte ytelser	91 154	69 690
Totalt	3 038 324	3 276 170

Godtgjørelse til revisor

Revisjon	101 500
Annen bistand	0
Totalt	101 500

Selskapet er pliktig til å inneha en pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 2 - Driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	587 326
Anskaffelseskost pr. 31/12	587 326
Akk. av/nedskr. pr 1/1	261 816
+ Ordinære avskrivninger	92 658
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	354 474
Balanseført verdi pr 31/12	232 853
Prosentsats for ord. avskr.	20-33

Note 3 - Skatt

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-1 304	19 325
+ Varebeholdning	-150 000	-150 000
+ Utestående fordringer	-100 000	-45 862
- Fremførbart skattemessig underskudd	958 050	890 874

Noter for Ze-Sam Traktor & Maskin AS

Organisasjonsnr. 923691685



Ze-Sam Traktor & Maskin AS

Noter 2022

Sum positive skatteøkende forskjeller	0	19 325
Sum negative skatteøkende forskjeller	1 209 354	1 086 736
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-1 209 354	-1 067 411
Balanseført utsatt skattefordel	266 057	234 830

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2022
Resultat før skattekostnader	-241 943
Endring i midlertidige forskjeller	74 767
Mottatt konsernbidrag	100 000
Inntekt	-67 176

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2022
Beregnet skatt av årets resultat	-22 000
= Sum betalbar skatt	-22 000
+ endring i utsatt skattefordel	-31 227
= Ordinær skattekostnad	-53 227
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	-22 000
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	22 000
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	60 000	3 322 394	18 279	3 400 673
-Til årets resultat			-188 716	-188 716
Annen innskudd EK				78 000
Pr 31.12.	60 000	3 322 394	-92 437	3 289 957



Ze-Sam Traktor & Maskin AS

Noter 2022

Note 5 - Gjeld, pantstillelser og garantier

Langsiktig gjeld

Lånet på 2 500 000 er etablert. Selskapets gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt utgjør kr 1 134 210.

Pantstillelser

Følgende driftsmidler er stilt som sikkerhet for gjeldsbrevlån:

	Pantstillelse	Bokført verdi
Driftstilbehør	700 000	19 853
Varelager	5 100 000	8 013 325
Factoringavtale	2 000 000	5 778 225
Flåte motorvogn	2 000 000	213 000
Sum	18 800 000	14 024 403

Obligasjonen ligger for etthvert mellomværende og er knyttet opp mot lån pålydende kr 2 050 934 og kassakreditt pålydende kr 2 500 000.



Ze-Sam Traktor & Maskin AS

Noter 2022

Note 6 - Kortsiktig fordring/gjeld til konsernselskap

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Kortsiktige fordringer	1 236 820	1 846 655
Kortsiktig gjeld	3 791 732	3 791 732

Avkastning på konsernfordringer og -gjeld i regnskapsåret:

Det er ikke betalt eller mottatt renter på konserninterne fordringer og gjeld i regnskapsåret.

Kortsiktige fordringer består av tidligere avgitt konsernbidrag til Melhus Auto AS, samt mellomværende med Ze-Sam Eiendom AS og Melhus Auto AS, og disse gjøres opp etter nærmere avtale, og har ikke noe bestemt forfallstidspunkt.

Kortsiktig gjeld består av fisjonsgjeld samt mellomværende med Ze-Sam Eiendom AS. I tillegg er det i 2020 avgitt konsernbidrag til Ze-Sam Holding AS. Disse gjøres opp etter nærmere avtale, og har ikke noe bestemt forfallstidspunkt.

Note 7 - Bundne bankinnskudd

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 84 724 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 88 474.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 600, samlet aksjekapital utgjør kr 60 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapet eies av:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Ze-Sam Holding AS (morselskap)	100



Ze-Sam Traktor & Maskin AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		19 672 701	16 859 225
Annen driftsinntekt		5 149	0
Sum driftsinntekter		19 677 850	16 859 225
Driftskostnader			
Varekostnad		14 121 715	11 539 889
Lønnskostnad	1	3 038 324	3 276 170
Avskrivning på varige driftsmidler	2	92 658	106 158
Annen driftskostnad	1	2 335 654	2 421 315
Sum driftskostnader		19 588 350	17 343 531
DRIFTSRESULTAT		89 499	(484 306)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		0	39 235
Annen renteinntekt		1 831	3 290
Annen finansinntekt		4 929	15
Sum finansinntekter		6 760	42 540
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		307 024	199 515
Annen finanskostnad		31 178	10 787
Sum finanskostnader		338 202	210 302
NETTO FINANSPOSTER		(331 442)	(167 762)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(241 943)	(652 067)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(53 227)	(143 456)
ORDINÆRT RESULTAT		(188 716)	(508 611)
ÅRSRESULTAT		(188 716)	(508 611)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		(78 000)	0
Overføringer annen innskutt egenkapital		78 000	0
Overføringer annen egenkapital	4	(18 279)	(508 611)
Fremføring av udekket tap	4	(170 437)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(188 716)	(508 611)



Ze-Sam Traktor & Maskin AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	266 057	234 830
Sum immaterielle eiendeler		266 057	234 830
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	232 852	325 510
Sum varige driftsmidler		232 852	325 510
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		14 110	44 110
Sum finansielle anleggsmidler		14 110	44 110
SUM ANLEGGSMIDLER		513 019	604 450
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	8 013 325	9 187 295
Fordringer			
Kundefordringer		5 678 225	2 606 928
Fordringer på konsernselskap	6	1 236 820	1 846 655
Andre kortsiktige fordringer		0	55 819
Sum fordringer		6 915 046	4 509 402
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	85 718	91 592
SUM OMLØPSMIDLER		15 014 089	13 788 289
SUM EIENDELER		15 527 108	14 392 739



Ze-Sam Traktor & Maskin AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	60 000	60 000
Overkurs	4	3 322 394	3 322 394
Annen innskutt egenkapital	4	78 000	0
Sum innskutt egenkapital		3 460 394	3 382 394
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	0	18 279
Udekket tap	4	(170 437)	0
Sum opptjent egenkapital		(170 437)	18 279
SUM EGENKAPITAL		3 289 957	3 400 673
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 050 934	2 210 408
Sum annen langsiktig gjeld		2 050 934	2 210 408
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 050 934	2 210 408
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		2 024 457	983 960
Skyldig offentlige avgifter		3 097 537	3 295 795
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	6	1 000 236	395 818
Annen kortsiktig gjeld		3 791 732	3 791 732
		272 256	314 353
SUM KORTSIKTIG GJELD		10 186 218	8 781 658
SUM GJELD		12 237 152	10 992 066
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 527 109	14 392 739

MELHUS 2/10 - 2023

Gustav Rønning
Styrets leder

Eilif Sandøy
Styremedlem



**Årsregnskap 2022
for
Ze-Sam Traktor & Maskin AS**

Organisasjonsnr. 923691685

Årsregnskapet består av:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:

Melhus Regnskap AS
Godkjent regnskapsselskap
Melhusvegen 417
7224 MELHUS
Organisasjonsnr. 981124715