



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 559 742
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZAFE AS
Forretningsadresse: Engelsvollvegen 264
4353 KLEPP STASJON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: KJELL HAVER REGNSKAPSSERVICE AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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



Brønnøysundregistrene

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2017 for 898559742

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 473 123	14 292 652
Annen driftsinntekt		-227 313	-275 547
Sum inntekter		12 245 810	14 017 106
Kostnader			
Varekostnad		3 605 092	5 236 506
Lønnskostnad	2	3 608 647	3 363 524
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	676 639	526 928
Annen driftskostnad		2 012 107	2 164 921
Sum kostnader		9 902 485	11 291 879
Driftsresultat		2 343 325	2 725 226
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 551	6 119
Sum finansinntekter		10 551	6 119
Annen rentekostnad		1 616	112
Sum finanskostnader		1 616	112
Netto finans		8 935	6 007
Ordinært resultat før skattekostnad		2 352 260	2 731 233
Skattekostnad på ordinært resultat	4	561 555	685 027
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 790 705	2 046 206
Årsresultat		1 790 705	2 046 206
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 790 705	2 046 206
Totalresultat		1 790 705	2 046 206
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		300 000	400 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 490 705	1 646 206
Sum overføringer og disponeringer		1 790 705	2 046 206



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	1 878 541	2 197 060
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	1 473 226	607 873
Sum varige driftsmidler		3 351 766	2 804 933
Sum anleggsmidler		3 351 766	2 804 933
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		209 265	940 825
Andre fordringer		246 026	176 188
Sum fordringer		455 291	1 117 013
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 616 979	1 712 026
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 616 979	1 712 026
Sum omløpsmidler		3 072 270	2 829 040
SUM EIENDELER		6 424 036	5 633 973
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	66 000	66 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		66 000	66 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 396 535	3 405 830
Sum opptjent egenkapital		4 396 535	3 405 830
Sum egenkapital		4 462 535	3 471 830
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	152 942	144 874
Sum avsetninger for forpliktelser		152 942	144 874
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		152 942	144 874
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		266 737	410 545
Betalbar skatt	4	553 487	619 023
Skyldige offentlige avgifter		329 904	261 131
Utbytte		300 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		358 431	326 569
Sum kortsiktig gjeld		1 808 559	2 017 269
Sum gjeld		1 961 501	2 162 143
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 424 036	5 633 973



Årsregnskap 2017

Zafe AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 898 559 742



Resultatregnskap

Zafe AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		12 473 123	14 292 652
Annen driftsinntekt		-227 313	-275 547
Sum driftsinntekter		12 245 810	14 017 106
Varekostnad		3 605 092	5 236 506
Lønnskostnad	2	3 608 647	3 363 524
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	676 639	526 928
Annen driftskostnad		2 012 107	2 164 921
Sum driftskostnader		9 902 485	11 291 879
Driftsresultat		2 343 325	2 725 226
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 551	6 119
Annen rentekostnad		1 616	112
Resultat av finansposter		8 935	6 007
Ordinært resultat før skattekostnad		2 352 260	2 731 233
Skattekostnad på ordinært resultat	4	561 555	685 027
Ordinært resultat		1 790 705	2 046 206
Årsresultat		1 790 705	2 046 206
Overføringer			
Avsatt til utbytte		300 000	400 000
Avsatt til annen egenkapital		1 490 705	1 646 206
Sum overføringer		1 790 705	2 046 206



Balanse

Zafe AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	1 878 541	2 197 060
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 473 226	607 873
Sum varige driftsmidler		3 351 766	2 804 933
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		3 351 766	2 804 933
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		209 265	940 825
Andre kortsiktige fordringer		246 026	176 188
Sum fordringer		455 291	1 117 013
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 616 979	1 712 026
Sum omløpsmidler		3 072 270	2 829 040
Sum eiendeler		6 424 036	5 633 973



Balanse

Zafe AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	66 000	66 000
Sum innskutt egenkapital		66 000	66 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 396 535	3 405 830
Sum opptjent egenkapital		4 396 535	3 405 830
Sum egenkapital		4 462 535	3 471 830
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	152 942	144 874
Sum avsetning for forpliktelser		152 942	144 874
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		266 737	410 545
Betalbar skatt	4	553 487	619 023
Skyldig offentlige avgifter		329 904	261 131
Utbytte		300 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		358 431	326 569
Sum kortsiktig gjeld		1 808 559	2 017 269
Sum gjeld		1 961 501	2 162 143
Sum egenkapital og gjeld		6 424 036	5 633 973

Klepp, 08.03.2018
Styret i Zafe AS

THU KURT
styreleder/daglig leder



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.

Driftsinntekter og kostnader

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

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.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig fremførbart underskudd ved regnskapsårets utgang.

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



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 815 155	2 569 343
Arbeidsgiveravgift	459 067	421 865
Pensjonskostnader	325 641	328 947
Andre ytelser	8 784	43 369
Sum	3 608 647	3 363 524

Gjennomsnittlig antall årsverk: 3

Selskapets virksomhet omfattes av lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	1 081 120
Annen godtgjørelse	54 341

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 26 406.

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, Inventar, verktøy	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2017	2 566 779	1 061 627	3 628 406
+ Tilgang	500 205	1 031 819	1 532 024
- Avgang	308 552		308 552
Anskaffelseskost 31.12.2017	2 758 432	2 093 446	4 851 878
Akk. av/nedskrivning pr 01.01.2017	369 719	453 754	823 473
+ Ordinære avskrivninger	510 171	166 468	676 639
Akk. av/nedskrivninge pr 31.12.17	879 890	620 222	1 500 112
Balanseført verdi pr 31.12.2017	1 878 541	1 473 226	3 351 766
Prosentstans for ord. avskrivninger	20 - 33	20 - 33	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	553 487	619 023
Endring i utsatt skatt	8 068	66 004
Skattekostnad ordinært resultat	561 555	685 027
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 352 260	2 731 233
Permanente forskjeller	15 255	33 023
Endring i midlertidige forskjeller	-61 321	-288 164
Skattepliktig inntekt	2 306 194	2 476 092
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	553 487	619 023
Sum betalbar skatt i balansen	553 487	619 023

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	664 964	603 643	-61 321
Sum	664 964	603 643	-61 321
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	152 942	144 874	-8 067

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Zafe AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	66,00	66 000
Sum	1 000		66 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
LYNGSTAD GEIR	500	50,0	50,0
THU KURT	500	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
THU KURT	styreleder/daglig leder	500



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	66 000	3 405 830	3 471 830
+/- Årets resultat		1 790 705	1 790 705
Ekstra ordinært utbytte		-500 000	-500 000
Avsatt utbytte		-300 000	-300 000
Egenkapital 31.12.	66 000	4 396 535	4 462 535

Note 7 Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 229 845.



REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i ZAFE AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet ZAFE AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 788 162. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 selskapet 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styrets beretning for regnskapsåret 2017, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret 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 rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.



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.

Stavanger, 8. mars 2018
Stavanger Revisjon AS


Terje Sætrevik
Statsautorisert revisor