



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	817 390 412
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ZAREPTA HOLDING AS
Forretningsadresse:	Løchenveien 32B 0286 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Kåre Esbjørn Jonasson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.07.2023

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, 27.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		38 555	18 599
Sum kostnader		38 555	18 599
Driftsresultat		-38 555	-18 599
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		380 000	0
Annen renteinntekt		203 018	0
Sum finansinntekter		583 018	0
Annen rentekostnad		1 647	0
Sum finanskostnader		1 647	0
Netto finans		581 371	0
Ordinært resultat før skattekostnad		542 816	-18 599
Skattekostnad		125 343	-16 746
Ordinært resultat etter skattekostnad		417 473	-1 853
Årsresultat		417 473	-1 853
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		0	-1 478 782
Annen egenkapital		417 473	1 476 929
Sum overføringer og disponeringer		417 473	-1 853



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	1	3 606 500	3 177 500
Lån til foretak i samme konsern	1, 2	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	1	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1, 2	0	0
Andre langsiktige fordringer	2, 3	4 421 273	4 832 321
Sum finansielle anleggsmidler		8 027 773	8 009 821
Sum anleggsmidler		8 027 773	8 009 821
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	0	660 000
Konsernfordringer	1	380 000	1 895 874
Sum fordringer		380 000	2 555 874
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	1	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		33 715	918
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 715	918
Sum omløpsmidler		413 715	2 556 792
SUM EIENDELER		8 441 488	10 566 613



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 325 232	4 907 759
Sum opptjent egenkapital		5 325 232	4 907 759
Sum egenkapital		5 355 232	4 937 759
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	1	1 328 729	3 352 621
Øvrig langsiktig gjeld		1 202 224	1 875 887
Sum annen langsiktig gjeld		2 530 953	5 228 508
Sum langsiktig gjeld		2 530 953	5 228 508
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		960	0
Betalbar skatt		4 343	400 346
Kortsiktig konserngjeld	1	550 000	0
Sum kortsiktig gjeld		555 303	400 346
Sum gjeld		3 086 256	5 628 854
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 441 488	10 566 613



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 679025

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 390 412
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZAREPTA HOLDING AS
Forretningsadresse: Løchenveien 32B
0286 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapsperiode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kåre Esbjørn Jonasson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 02.08.2023

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: 817 390 412
ZAREPTA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		38 555	18 599
Sum kostnader		38 555	18 599
Driftsresultat		-38 555	-18 599
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		380 000	0
Annen renteinntekt		203 018	0
Sum finansinntekter		583 018	0
Annen rentekostnad		1 647	0
Sum finanskostnader		1 647	0
Netto finans		581 371	0
Ordinært resultat før skattekostnad		542 816	-18 599
Skattekostnad		125 343	-16 746
Ordinært resultat etter skattekostnad		417 473	-1 853
Årsresultat		417 473	-1 853
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		0	-1 478 782
Annen egenkapital		417 473	1 476 929
Sum overføringer og disponeringer		417 473	-1 853



Organisasjonsnr: 817 390 412
ZAREPTA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	1	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	1	3 606 500	3 177 500
Lån til foretak i samme konsern	1, 2	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	1	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1, 2	0	0
Andre langsiktige fordringer	2, 3	4 421 273	4 832 321
Sum finansielle anleggsmidler		8 027 773	8 009 821
Sum anleggsmidler		8 027 773	8 009 821

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	3	0	660 000
Konsernfordringer	1	380 000	1 895 874
Sum fordringer		380 000	2 555 874

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	1	0	0
Sum investeringer		0	0

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		33 715	918
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 715	918
Sum omløpsmidler		413 715	2 556 792
SUM EIENDELER		8 441 488	10 566 613

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	5 325 232	4 907 759
Sum opptjent egenkapital	5 325 232	4 907 759
Sum egenkapital	5 355 232	4 937 759
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld 1	1 328 729	3 352 621
Øvrig langsiktig gjeld	1 202 224	1 875 887
Sum annen langsiktig gjeld	2 530 953	5 228 508
Sum langsiktig gjeld	2 530 953	5 228 508
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	960	0
Betalbar skatt	4 343	400 346
Kortsiktig konserngjeld 1	550 000	0
Sum kortsiktig gjeld	555 303	400 346
Sum gjeld	3 086 256	5 628 854
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	8 441 488	10 566 613



Organisasjonsnr: 817 390 412
ZAREPTA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum	Beløp
-----	-------



Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

1

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
J-Son	100000.00	0.00	0.00	10000.00
Passion House AS	580000.00	0.00	0.00	580000.00
Trolls Village Holding AS	2497500.00	0.00	429000.00	2926500.00

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Datterselskapets er utelatt fra konsolideringen da dette ikke har betydning for å bedømme konsernets stilling og resultat

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4421273.00	4832321.00

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

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1328729.00	3352621.00

Kortsiktig gjeld

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



Note

2

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
4421273.00

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



ZAREPTA HOLDING AS
817 390 412

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-38 555	-18 599
Sum driftskostnader		-38 555	-18 599
Driftsresultat		-38 555	-18 599
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		380 000	0
Annen renteinntekt		203 018	0
Sum finansinntekter		583 018	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-1 647	0
Sum finanskostnader		-1 647	0
Netto finans		581 371	0
Resultat før skattekostnad		542 816	-18 599
Skattekostnad		-125 343	16 746
Årsresultat		417 473	-1 853
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		0	-1 478 782
Annen egenkapital		417 473	1 476 929
Sum overføringer		417 473	-1 853



ZAREPTA HOLDING AS
817 390 412

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	1	3 606 500	3 177 500
Andre langsiktige fordringer	2, 3	4 421 273	4 832 321
Sum finansielle anleggsmidler		8 027 773	8 009 821
Sum anleggsmidler		8 027 773	8 009 821
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige konsernfordringer	1	380 000	1 895 874
Andre kortsiktige fordringer	3	0	660 000
Sum fordringer		380 000	2 555 874
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		33 715	918
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 715	918
Sum omløpsmidler		413 715	2 556 792
SUM EIENDELER		8 441 488	10 566 614



ZAREPTA HOLDING AS
817 390 412

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 325 232	4 907 759
Sum opptjent egenkapital		5 325 232	4 907 759
Sum egenkapital		5 355 232	4 937 759
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	1	1 328 729	3 352 621
Øvrig langsiktig gjeld		1 202 224	1 875 887
Sum annen langsiktig gjeld		2 530 953	5 228 508
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		960	0
Betalbar skatt		4 343	400 346
Kortsiktig konserngjeld	1	550 000	0
Sum kortsiktig gjeld		555 303	400 346
Sum gjeld		3 086 256	5 628 854
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 441 488	10 566 614

Kåre Esbjørn Jonasson
styrets leder



ZAREPTA HOLDING AS
817 390 412

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



ZAREPTA HOLDING AS
817 390 412

Note 1 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Investering	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
J-Son	100 000	0	0	10 000
Passion House AS	580 000	0	0	580 000
Trolls Village Holding AS	2 497 500	0	429 000	2 926 500

Konsernregnskap

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Datterselskapets er utelatt fra konsolideringen da dette ikke har betydning for å bedømme konsernets stilling og resultat

Fordringer

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	4 421 273	4 832 321

Annen langsiktig gjeld

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 328 729	3 352 621

Note 2 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	4 421 273
---	-----------

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.