



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 207 312  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ZACAPA FILM AS  
Forretningsadresse: Sørligata 40A  
0577 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: Linn Therese Amundsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

### 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, 03.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 539 790	4 652 406
Annen driftsinntekt	1	164 892	775 968
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 704 682</b>	<b>5 428 374</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		91 262	516 458
Lønnskostnad	2	1 342 489	2 300 589
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		45 560	55 868
Annen driftskostnad		800 718	960 616
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 280 029</b>	<b>3 833 531</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>424 653</b>	<b>1 594 844</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		798	49
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>798</b>	<b>49</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		241 243	1 213 187
Annen rentekostnad		1 410	118
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>242 653</b>	<b>1 213 305</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-241 855</b>	<b>-1 213 256</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>182 797</b>	<b>381 588</b>
Skattekostnad på resultat	3	99 436	353 733
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>83 361</b>	<b>27 855</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>83 361</b>	<b>27 855</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>83 361</b>	<b>27 855</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>83 361</b>	<b>27 855</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Avsatt til annen egenkapital	4	83 361	27 855
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>83 361</b>	<b>27 855</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		4 605	50 165
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 605</b>	<b>50 165</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	74 556	30 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>74 556</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>79 161</b>	<b>80 165</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		431 250	25 000
Andre kortsiktige fordringer		41 716	764 121
Konsernfordringer		421 268	1 600 472
<b>Sum fordringer</b>		<b>894 234</b>	<b>2 389 593</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 204 656	482 461
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 204 656</b>	<b>482 461</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 098 890</b>	<b>2 872 054</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 178 051</b>	<b>2 952 219</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aksjekapital	6	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		963 635	880 274
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>963 635</b>	<b>880 274</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>993 635</b>	<b>910 274</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		51 380	97 210
Betalbar skatt	3	18 826	11 552
Skyldig offentlige avgifter		200	176 318
Kortsiktig konserngjeld			1 555 368
Annen kortsiktig gjeld		1 114 010	201 497
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 184 416</b>	<b>2 041 945</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 184 416</b>	<b>2 041 945</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 178 051</b>	<b>2 952 219</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 378877

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 207 312  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ZACAPA FILM AS  
Forretningsadresse: Sørligata 40A  
0577 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: Linn Therese Amundsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

#### 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, 02.05.2023

---

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: 998 207 312  
ZACAPA FILM AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 539 790	4 652 406
Annen driftsinntekt	1	164 892	775 968
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 704 682</b>	<b>5 428 374</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		91 262	516 458
Lønnskostnad	2	1 342 489	2 300 589
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		45 560	55 868
Annen driftskostnad		800 718	960 616
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 280 029</b>	<b>3 833 531</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>424 653</b>	<b>1 594 844</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		798	49
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>798</b>	<b>49</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		241 243	1 213 187
Annen rentekostnad		1 410	118
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>242 653</b>	<b>1 213 305</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-241 855</b>	<b>-1 213 256</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	3	99 436	353 733
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>83 361</b>	<b>27 855</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>83 361</b>	<b>27 855</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>83 361</b>	<b>27 855</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>83 361</b>	<b>27 855</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	4	83 361	27 855
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>83 361</b>	<b>27 855</b>



Organisasjonsnr: 998 207 312  
ZACAPA FILM AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

4 605

50 165

Sum varige driftsmidler

4 605

50 165

#### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5

74 556

30 000

Sum finansielle

anleggsmidler

74 556

30 000

Sum anleggsmidler

79 161

80 165

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer

431 250

25 000

Andre kortsiktige

fordringer

41 716

764 121

Konsernfordringer

421 268

1 600 472

Sum fordringer

894 234

2 389 593

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

1 204 656

482 461

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

1 204 656

482 461

Sum omløpsmidler

2 098 890

2 872 054

SUM EIENDELER

2 178 051

2 952 219

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital

6

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

963 635

880 274

Sum opptjent egenkapital

963 635

880 274



<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>993 635</b>	<b>910 274</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		51 380	97 210
Betalbar skatt	3	18 826	11 552
Skyldig offentlige avgifter		200	176 318
Kortsiktig konserngjeld			1 555 368
Annen kortsiktig gjeld		1 114 010	201 497
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 184 416</b>	<b>2 041 945</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 184 416</b>	<b>2 041 945</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 178 051</b>	<b>2 952 219</b>



Organisasjonsnr: 998 207 312  
ZACAPA FILM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

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

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



# Årsregnskap 2022 Zacapa Film AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 998 207 312



## RESULTATREGNSKAP

### ZACAPA FILM AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 539 790	4 652 406
Annen driftsinntekt	1	164 892	775 968
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 704 682</b>	<b>5 428 374</b>
Varekostnad		91 262	516 458
Lønnskostnad	2	1 342 489	2 300 589
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		45 560	55 868
Annen driftskostnad		800 718	960 616
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 280 029</b>	<b>3 833 531</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>424 653</b>	<b>1 594 844</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		798	49
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		241 243	1 213 187
Annen rentekostnad		1 410	118
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-241 855</b>	<b>-1 213 256</b>
Resultat før skattekostnad		182 797	381 588
Skattekostnad på resultat	3	99 436	353 733
<b>Resultat</b>		<b>83 361</b>	<b>27 855</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>		<b>83 361</b>	<b>27 855</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital	4	83 361	27 855
<b>Sum overføringer</b>		<b>83 361</b>	<b>27 855</b>



## BALANSE

### ZACAPA FILM AS

EIENDELER	Note	2022	2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		4 605	50 165
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 605</b>	<b>50 165</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	5	74 556	30 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>74 556</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>79 161</b>	<b>80 165</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		431 250	25 000
Andre kortsiktige fordringer		41 716	764 121
Konsernfordringer		421 268	1 600 472
<b>Sum fordringer</b>		<b>894 234</b>	<b>2 389 593</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 204 656	482 461
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 098 890</b>	<b>2 872 054</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 178 051</b>	<b>2 952 219</b>



## BALANSE

### ZACAPA FILM AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>30 000</strong>	<strong>30 000</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Annen egenkapital		963 635	880 274
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>963 635</strong>	<strong>880 274</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>	<strong>4</strong>	<strong>993 635</strong>	<strong>910 274</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</strong>			
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>			
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld		51 380	97 210
Betalbar skatt	3	18 826	11 552
Skyldig offentlige avgifter		200	176 318
Konserngjeld		0	1 555 368
Annen kortsiktig gjeld		1 114 010	201 497
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>		<strong>1 184 416</strong>	<strong>2 041 945</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>1 184 416</strong>	<strong>2 041 945</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>2 178 051</strong>	<strong>2 952 219</strong>

Oslo,  
Styret i Zacapa Film AS

Linn Therese Amundsen  
styreleder/daglig leder



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### Driftsinntekter

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

### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

### 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.

## Note 1 Offentlig tilskudd

Tilskuddsgiver	Beløp
Norwaco	kr 0
Offentlig kompensasjonsordning	kr 0
Offentlige tilskudd for tjenester	kr 123 391
<b>SUM</b>	<b>kr 123 391</b>



## Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lønninger	1 088 198	1 905 356
Arbeidsgiveravgift	159 699	275 241
Pensjonskostnader	45 536	37 921
Andre ytelser	49 056	82 071
<b>Sum</b>	<b>1 342 489</b>	<b>2 300 589</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 2 årsverk.

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig-/styreleder</b>
Lønn	794 259
Annen godtgjørelse	4 392
<b>Sum</b>	<b>798 651</b>

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 19 500



## Note 3 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	99 436	353 733
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>99 436</b>	<b>353 733</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	182 797	381 588
Permanente forskjeller	262 245	0
Endring i midlertidige forskjeller	6 938	53 651
Avgitt konsernbidrag	-366 409	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>85 571</b>	<b>435 239</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	99 436	11 552
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-80 610	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>18 826</b>	<b>11 552</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-111 576	-104 639	6 938
<b>Sum</b>	<b>-111 576</b>	<b>-104 639</b>	<b>6 938</b>
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	111 576	104 639	-6 937
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## Note 4 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2021	30 000	0	0	880 274	910 274
Årets resultat				83 361	83 361
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>963 635</b>	<b>993 635</b>

## Note 5 Datterselskap

	<b>Kontor-kommune</b>	<b>Eier-andel</b>	<b>Stemme-andel</b>	<b>Anskaffelses kost</b>	<b>Andel egenkapital</b>	<b>Andel resultat</b>
<b>DS/FKV/TS</b>						
Godvibez AS	Sørligata 40A. 0557 Oslo	100,0%	100,0%	30 000	71 831	-363 684
<b>Sum</b>				<b>30 000</b>	<b>71 831</b>	<b>-363 684</b>

Det er avgitt konsernbidrag til Godvibez AS 2022 kr 366 409



## Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Zacapa Film AS pr. 31.12 består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>30 000</b>

## Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Linn Therese Amundsen	300	100,0	100,0

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

<b>Navn</b>	<b>Verv</b>	<b>Ordinære</b>
Linn Therese Amundsen	styreleder/daglig leder	300
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>300</b>



# Årsregnskap 2022 Zacapa Film AS

**Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet**

**Org.nr.: 998 207 312**



## RESULTATREGNSKAP

### ZACAPA FILM AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 539 790	4 652 406
Annen driftsinntekt	1	164 892	775 968
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 704 682</b>	<b>5 428 374</b>
Varekostnad		91 262	516 458
Lønnskostnad	2	1 342 489	2 300 589
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		45 560	55 868
Annen driftskostnad		800 718	960 616
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 280 029</b>	<b>3 833 531</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>424 653</b>	<b>1 594 844</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		798	49
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		241 243	1 213 187
Annen rentekostnad		1 410	118
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-241 855</b>	<b>-1 213 256</b>
Resultat før skattekostnad		182 797	381 588
Skattekostnad på resultat	3	99 436	353 733
<b>Resultat</b>		<b>83 361</b>	<b>27 855</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>		<b>83 361</b>	<b>27 855</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital	4	83 361	27 855
<b>Sum overføringer</b>		<b>83 361</b>	<b>27 855</b>



### BALANSE

#### ZACAPA FILM AS

EIENDELER	Note	2022	2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		4 605	50 165
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 605</b>	<b>50 165</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	5	74 556	30 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>74 556</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>79 161</b>	<b>80 165</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		431 250	25 000
Andre kortsiktige fordringer		41 716	764 121
Konsernfordringer		421 268	1 600 472
<b>Sum fordringer</b>		<b>894 234</b>	<b>2 389 593</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 204 656	482 461
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 098 890</b>	<b>2 872 054</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 178 051</b>	<b>2 952 219</b>



## BALANSE

### ZACAPA FILM AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>30 000</strong>	<strong>30 000</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Annen egenkapital		963 635	880 274
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>963 635</strong>	<strong>880 274</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>	<strong>4</strong>	<strong>993 635</strong>	<strong>910 274</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</strong>			
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>			
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld		51 380	97 210
Betalbar skatt	3	18 826	11 552
Skyldig offentlige avgifter		200	176 318
Konserngjeld		0	1 555 368
Annen kortsiktig gjeld		1 114 010	201 497
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>		<strong>1 184 416</strong>	<strong>2 041 945</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>1 184 416</strong>	<strong>2 041 945</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>2 178 051</strong>	<strong>2 952 219</strong>

Oslo,  
Styret i Zacapa Film AS

Linn Therese Amundsen  
styreleder/daglig leder



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### Driftsinntekter

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

### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

### 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.

## Note 1 Offentlig tilskudd

Tilskuddsgiver	Beløp
Norwaco	kr 0
Offentlig kompensasjonsordning	kr 0
Offentlige tilskudd for tjenester	kr 123 391
<b>SUM</b>	<b>kr 123 391</b>



## Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lønninger	1 088 198	1 905 356
Arbeidsgiveravgift	159 699	275 241
Pensjonskostnader	45 536	37 921
Andre ytelser	49 056	82 071
<b>Sum</b>	<b>1 342 489</b>	<b>2 300 589</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 2 årsverk.

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig-/styreleder</b>
Lønn	794 259
Annen godtgjørelse	4 392
<b>Sum</b>	<b>798 651</b>

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 19 500



## Note 3 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	99 436	353 733
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>99 436</b>	<b>353 733</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	182 797	381 588
Permanente forskjeller	262 245	0
Endring i midlertidige forskjeller	6 938	53 651
Avgitt konsernbidrag	-366 409	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>85 571</b>	<b>435 239</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	99 436	11 552
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-80 610	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>18 826</b>	<b>11 552</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-111 576	-104 639	6 938
<b>Sum</b>	<b>-111 576</b>	<b>-104 639</b>	<b>6 938</b>
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	111 576	104 639	-6 937
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## Note 4 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen Innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2021	30 000	0	0	880 274	910 274
Årets resultat				83 361	83 361
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>963 635</b>	<b>993 635</b>

## Note 5 Datterselskap

	<b>Kontor-kommune</b>	<b>Eier-andel</b>	<b>Stemme-andel</b>	<b>Anskaffelses kost</b>	<b>Andel egenkapital</b>	<b>Andel resultat</b>
<b>DS/FKV/TS</b>						
Godvibez AS	Sørlogata 40A. 0557 Oslo	100,0%	100,0%	30 000	71 831	-363 684
<b>Sum</b>				<b>30 000</b>	<b>71 831</b>	<b>-363 684</b>

Det er avgitt konsernbidrag til Godvibez AS 2022 kr 366 409



## Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Zacapa Film AS pr. 31.12 består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>30 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Linn Therese Amundsen	300	100,0	100,0

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

<b>Navn</b>	<b>Verv</b>	<b>Ordinære</b>
Linn Therese Amundsen	styreleder/daglig leder	300
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>300</b>