



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 171 846
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Z MEGLEREN AS
Forretningsadresse: Christian Michelsens gate 2A
5012 BERGEN

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: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2023

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, 08.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 17 356 421 | 21 269 532 |
| Annen driftsinntekt | | 950 572 | 689 363 |
| Sum inntekter | | 18 306 992 | 21 958 896 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 439 234 | 2 715 614 |
| Lønnskostnad | 1 | 9 497 411 | 10 088 612 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 35 816 | 26 795 |
| Annen driftskostnad | | 3 905 200 | 3 868 455 |
| Sum kostnader | | 15 877 662 | 16 699 476 |
| Driftsresultat | | 2 429 330 | 5 259 420 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 98 041 | 88 597 |
| Annen finansinntekt | | | 1 468 |
| Sum finansinntekter | | 98 041 | 90 065 |
| Annen rentekostnad | | 271 378 | 261 116 |
| Sum finanskostnader | | 271 378 | 261 116 |
| Netto finans | | -173 337 | -171 051 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 255 994 | 5 088 368 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3,4 | 502 698 | 1 123 892 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 753 296 | 3 964 476 |
| Årsresultat | | 1 753 296 | 3 964 476 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 753 296 | 3 964 476 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 2 600 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 1 753 296 | 1 364 476 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 753 296 | 3 964 476 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2,6 | 172 915 | 52 700 |
| Sum varige driftsmidler | | 172 915 | 52 700 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7 | 153 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 153 000 | |
| Sum anleggsmidler | | 325 915 | 52 700 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 674 464 | 490 715 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 286 809 | 315 390 |
| Sum fordringer | | 961 273 | 806 105 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 6 406 339 | 8 509 466 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 6 406 339 | 8 509 466 |
| Sum omløpsmidler | | 7 367 612 | 9 315 571 |
| SUM EIENDELER | | 7 693 527 | 9 368 271 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5,9 | 300 000 | 300 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 4 541 177 | 2 787 881 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 541 177 | 2 787 881 |
| Sum egenkapital | | 4 841 177 | 3 087 881 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 174 671 | 146 794 |
| Betalbar skatt | 3 | 502 698 | 1 126 928 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 953 148 | 1 080 734 |
| Utbytte | | | 2 600 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 221 833 | 1 325 933 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 852 350 | 6 280 389 |
| Sum gjeld | | 2 852 350 | 6 280 389 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 693 527 | 9 368 271 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 497329

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 171 846
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Z MEGLEREN AS
Forretningsadresse: Christian Michelsens gate 2A
5012 BERGEN

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: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2023

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, 24.06.2023

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: 921 171 846
Z MEGLEREN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 17 356 421 | 21 269 532 |
| Annen driftsinntekt | | 950 572 | 689 363 |
| Sum inntekter | | 18 306 992 | 21 958 896 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 439 234 | 2 715 614 |
| Lønnskostnad | 1 | 9 497 411 | 10 088 612 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 35 816 | 26 795 |
| Annen driftskostnad | | 3 905 200 | 3 868 455 |
| Sum kostnader | | 15 877 662 | 16 699 476 |
| Driftsresultat | | 2 429 330 | 5 259 420 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 98 041 | 88 597 |
| Annen finansinntekt | | | 1 468 |
| Sum finansinntekter | | 98 041 | 90 065 |
| Annen rentekostnad | | 271 378 | 261 116 |
| Sum finanskostnader | | 271 378 | 261 116 |
| Netto finans | | -173 337 | -171 051 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3,4 | 502 698 | 1 123 892 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 753 296 | 3 964 476 |
| Årsresultat | | 1 753 296 | 3 964 476 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 753 296 | 3 964 476 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 2 600 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 1 753 296 | 1 364 476 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 753 296 | 3 964 476 |



Organisasjonsnr: 921 171 846
Z MEGLEREN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|-----|----------------|---------------|
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2,6 | 172 915 | 52 700 |
| Sum varige driftsmidler | | 172 915 | 52 700 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--|--|----------------|--|
| Investering i datterselskap 7 | | 153 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 153 000 | |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|---------------|
| Sum anleggsmidler | | 325 915 | 52 700 |
|--------------------------|--|----------------|---------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer | 6 | 674 464 | 490 715 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 286 809 | 315 390 |
| Sum fordringer | | 961 273 | 806 105 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 8 | 6 406 339 | 8 509 466 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 6 406 339 | 8 509 466 |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 7 367 612 | 9 315 571 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 7 693 527 | 9 368 271 |
|----------------------|--|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|-----|----------------|----------------|
| Selskapskapital | 5,9 | 300 000 | 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 5 | 4 541 177 | 2 787 881 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 541 177 | 2 787 881 |



| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | 4 841 177 | 3 087 881 |
| Sum langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 174 671 | 146 794 |
| Betalbar skatt | 502 698 | 1 126 928 |
| Skyldig offentlige avgifter | 953 148 | 1 080 734 |
| Utbytte | | 2 600 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 221 833 | 1 325 933 |
| Sum kortsiktig gjeld | 2 852 350 | 6 280 389 |
| Sum gjeld | 2 852 350 | 6 280 389 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 7 693 527 | 9 368 271 |



Organisasjonsnr: 921 171 846
Z MEGLEREN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

| <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



**Årsregnskap 2022
for
Z Megleren AS**

Organisasjonsnr. 921171846



Z Megleren AS

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 17 356 421 | 21 269 533 |
| Annen driftsinntekt | | 950 572 | 689 363 |
| Sum driftsinntekter | | 18 306 992 | 21 958 896 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 439 234 | 2 715 614 |
| Lønnskostnad | 1 | 9 497 411 | 10 088 612 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 35 816 | 26 795 |
| Annen driftskostnad | | 3 905 200 | 3 868 455 |
| Sum driftskostnader | | 15 877 662 | 16 699 476 |
| DRIFTSRESULTAT | | 2 429 330 | 5 259 420 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 98 041 | 88 597 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 1 468 |
| Sum finansinntekter | | 98 041 | 90 065 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 271 378 | 261 116 |
| Sum finanskostnader | | 271 378 | 261 116 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (173 337) | (171 051) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 2 255 994 | 5 088 368 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3,4 | 502 698 | 1 123 892 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 1 753 296 | 3 964 476 |
| ÅRSRESULTAT | | 1 753 296 | 3 964 476 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Avsatt til ordinært utbytte | | 0 | 2 600 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 1 753 296 | 1 364 477 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 1 753 296 | 3 964 477 |



Z Megleren AS

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2,6 | 172 915 | 52 700 |
| Sum varige driftsmidler | | 172 915 | 52 700 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 7 | 153 000 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 153 000 | 0 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 325 915 | 52 700 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 674 464 | 490 715 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 286 809 | 315 390 |
| Sum fordringer | | 961 273 | 806 105 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 6 406 339 | 8 509 466 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 7 367 612 | 9 315 571 |
| SUM EIENDELER | | 7 693 527 | 9 368 271 |



Z Megleren AS

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5,9 | 300 000 | 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 4 541 177 | 2 787 881 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 541 177 | 2 787 881 |
| SUM EGENKAPITAL | | 4 841 177 | 3 087 881 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 174 671 | 146 794 |
| Betalbar skatt | 3 | 502 698 | 1 126 928 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 953 148 | 1 080 734 |
| Utbytte | | 0 | 2 600 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 221 833 | 1 325 933 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 2 852 350 | 6 280 389 |
| SUM GJELD | | 2 852 350 | 6 280 389 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 693 527 | 9 368 271 |

Bergen, __. __. 2023

Erik Alræk
Styrets leder

Dag Jonny Johannessen
Daglig leder/styremedlem

Ole Kristian Pahr Alvheim
Styremedlem

Hilde Træen Kallmyr
Styremedlem



Z Megleren AS

Noter 2022

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.

Aksjer i datterselskap

Aksjer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet.

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.

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ihht reglene om små foretak.

Inntekter

Inntektsføring av provisjon skjer på aksepttidspunktet for bindende bud.



Z Megleren AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | I år | I fjor |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
| Lønn | 7 737 457 | 8 215 289 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 172 762 | 1 226 026 |
| Pensjonskostnader | 475 788 | 380 973 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 111 405 | 266 323 |
| Totalt | 9 497 411 | 10 088 612 |

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

| | |
|----------------------------|---------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 133 974 |
| + Tilgang | 156 031 |
| - Avgang | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 290 005 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 81 274 |
| + Ordinære avskrivninger | 35 816 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 117 090 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 172 915 |
| Prosentats for ord.avskr | 20-20 |



Z Megleren AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: | 2022 | 2021 |
| Resultat før skattekostnader | 2 255 994 | 5 088 368 |
| Permanente og andre forskjeller | 22 469 | 16 171 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 6 530 | 17 862 |
| Inntekt | 2 284 992 | 5 112 401 |
| | | |
| Spesifikasjon av årets skattekostnad: | 2022 | 2021 |
| Beregnet skatt av årets resultat | 502 698 | 1 126 928 |
| = Sum betalbar skatt | 502 698 | 1 126 928 |
| + endring i utsatt skatt | 0 | -3 036 |
| = Ordinær skattekostnad | 502 698 | 1 123 892 |
| | | |
| Betalbar skatt i balansen består av: | | |
| Beregnet skatt av årets resultat | 502 698 | 1 126 928 |
| = Betalbar skatt i balansen | 502 698 | 1 126 928 |

Note 4 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | | |
|---|----------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| + Driftsmidler inkl. goodwill | -10 592 | -4 062 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -10 592 | -4 062 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 10 592 | 4 062 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 10 592 | 4 062 |
| Utsatt skattefordel | 2 330 | 894 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 10 592 | 4 064 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 2 330 | 894 |
| Bokført utsatt skattefordel | 0 | 0 |

Noter for Z Megleren AS

Organisasjonsnr. 921171846



Z Megleren AS

Noter 2022

Note 5 - Selskapskapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|---------------------|----------------|-------------------|------------------|
| Pr 1.1. | 300 000 | 2 787 881 | 3 087 881 |
| +Fra årets resultat | | 1 753 296 | 1 753 296 |
| Pr 31.12. | 300 000 | 4 541 177 | 4 841 177 |

Note 6 - 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 7 - Investeringer i datterselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapet er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskap:

| Datterselskap: | Eierandel % | Stemmerett % | Arsresultat | Balanseført EK 31.12. |
|---------------------------|-------------|--------------|-------------|-----------------------|
| Zmegleren Nordhordland AS | 51% | 51% | -736 049 | -441 619 |

Avkastning på konsernfordringer og - gjeld i regnskapsåret:

Samlet pantstillelse, annen sikkerhetsstillelse og garantier overfor foretak i samme konsern utgjør kr 1 000 000.



Z Megleren AS

Noter 2022

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 425 659 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 471 427.

Klientmidler og klientansvar er ført netto. Inntående klientmidler utgjør kr 23 560 870, og klientansvaret utgjør kr 23 560 870.

Note 9 - Aksjonærer

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

Selskapet har 5 aksjonærer:

| Navn | Foretaksnr | Antall | Eierandel |
|-------------------|-------------|--------|-----------|
| O.K.A. Holding AS | 821 055 652 | 297 | 29,7% |
| DJ Holding AS | 921 087 527 | 297 | 29,7% |
| Alræk Holding AS | 921 055 226 | 297 | 29,7% |
| HTKA Holding AS | 921 058 462 | 100 | 10,00 % |
| Erlend Hauglid | | 9 | 0,9% |

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

Styrets leder Erik Alræk eier 100% av aksjene i Alræk Holding AS.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Z Megleren AS
Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Z Megleren AS som viser et overskudd på kr 1 753 296. 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Bergen,, 26. mai 2023
Bjørgvin Revisjon AS



Arild Patch
Statsautorisert revisor

Bjørgvin Revisjon AS
Solheimsgaten 11
Postboks 2373 Solheimsviken
5824 Bergen

Telefon: 55 20 99 99
Telefax: 55 20 99 88
E-post: post@bjorgvin.no
Hjemmeside: www.bjorgvin.no

Org.nr: NO 888 976 272 MVA
Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



**Årsregnskap 2022
for
Z Megleren AS**

Organisasjonsnr. 921171846



Z Megleren AS

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 17 356 421 | 21 269 533 |
| Annen driftsinntekt | | 950 572 | 689 363 |
| Sum driftsinntekter | | 18 306 992 | 21 958 896 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 439 234 | 2 715 614 |
| Lønnskostnad | 1 | 9 497 411 | 10 088 612 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 35 816 | 26 795 |
| Annen driftskostnad | | 3 905 200 | 3 868 455 |
| Sum driftskostnader | | 15 877 662 | 16 699 476 |
| DRIFTSRESULTAT | | 2 429 330 | 5 259 420 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 98 041 | 88 597 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 1 468 |
| Sum finansinntekter | | 98 041 | 90 065 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 271 378 | 261 116 |
| Sum finanskostnader | | 271 378 | 261 116 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (173 337) | (171 051) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 2 255 994 | 5 088 368 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3,4 | 502 698 | 1 123 892 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 1 753 296 | 3 964 476 |
| ÅRSRESULTAT | | 1 753 296 | 3 964 476 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Avsatt til ordinært utbytte | | 0 | 2 600 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 1 753 296 | 1 364 477 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 1 753 296 | 3 964 477 |

Årsregnskap for Z Megleren AS

Organisasjonsnr. 921171846



Z Megleren AS

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2,6 | 172 915 | 52 700 |
| Sum varige driftsmidler | | 172 915 | 52 700 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 7 | 153 000 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 153 000 | 0 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 325 915 | 52 700 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 674 464 | 490 715 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 286 809 | 315 390 |
| Sum fordringer | | 961 273 | 806 105 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 6 406 339 | 8 509 466 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 7 367 612 | 9 315 571 |
| SUM EIENDELER | | 7 693 527 | 9 368 271 |



Z Megleren AS

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5,9 | 300 000 | 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 4 541 177 | 2 787 881 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 541 177 | 2 787 881 |
| SUM EGENKAPITAL | | 4 841 177 | 3 087 881 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 174 671 | 146 794 |
| Betalbar skatt | 3 | 502 698 | 1 126 928 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 953 148 | 1 080 734 |
| Utbytte | | 0 | 2 600 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 221 833 | 1 325 933 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 2 852 350 | 6 280 389 |
| SUM GJELD | | 2 852 350 | 6 280 389 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 693 527 | 9 368 271 |

Bergen, ^{26/5} 2023

Erik Alræk
Styrets leder

Ole Kristian Pahr Alvheim
Styremedlem

Dag Jonny Johannessen
Daglig leder/styremedlem

Hilde Træen Kallmyr
Styremedlem



Z Megleren AS

Noter 2022

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.

Aksjer i datterselskap

Aksjer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet.

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.

Utskatt skattefordel er ikke balanseført ihht reglene om små foretak.

Inntekter

Inntektsføring av provisjon skjer på aksepttidspunktet for bindende bud.



Z Megleren AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

| | I år | I fjor |
|------------------------------|------------------|-------------------|
| Lønn | 7 737 457 | 8 215 289 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 172 762 | 1 226 026 |
| Pensjonskostnader | 475 788 | 380 973 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 111 405 | 266 323 |
| Totalt | 9 497 411 | 10 088 612 |

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

| | |
|----------------------------|---------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 133 974 |
| + Tilgang | 156 031 |
| - Avgang | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 290 005 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 81 274 |
| + Ordinære avskrivninger | 35 816 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 117 090 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 172 915 |
| Prosentats for ord.avskr | 20-20 |



Z Megleren AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

| Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Resultat før skattekostnader | 2 255 994 | 5 088 368 |
| Permanente og andre forskjeller | 22 469 | 16 171 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 6 530 | 17 862 |
| Inntekt | 2 284 992 | 5 112 401 |
| | | |
| Spesifikasjon av årets skattekostnad: | 2022 | 2021 |
| Beregnet skatt av årets resultat | 502 698 | 1 126 928 |
| = Sum betalbar skatt | 502 698 | 1 126 928 |
| + endring i utsatt skatt | 0 | -3 036 |
| = Ordinær skattekostnad | 502 698 | 1 123 892 |
| | | |
| Betalbar skatt i balansen består av: | | |
| Beregnet skatt av årets resultat | 502 698 | 1 126 928 |
| = Betalbar skatt i balansen | 502 698 | 1 126 928 |

Note 4 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|---------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | -10 592 | -4 062 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -10 592 | -4 062 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 10 592 | 4 062 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 10 592 | 4 062 |
| Utsatt skattefordel | 2 330 | 894 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 10 592 | 4 064 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 2 330 | 894 |
| Bokført utsatt skattefordel | 0 | 0 |

Noter for Z Megleren AS

Organisasjonsnr. 921171846



Z Megleren AS

Noter 2022

Note 5 - Selskapskapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|---------------------|----------------|-------------------|------------------|
| Pr 1.1. | 300 000 | 2 787 881 | 3 087 881 |
| +Fra årets resultat | | 1 753 296 | 1 753 296 |
| Pr 31.12. | 300 000 | 4 541 177 | 4 841 177 |

Note 6 - 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 7 - Investeringer i datterselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapet er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskap:

| Datterselskap: | Eierandel % | Stemmerett % | Årsresultat | Balanseført EK 31.12. |
|---------------------------|-------------|--------------|-------------|-----------------------|
| Zmegleren Nordhordland AS | 51% | 51% | -736 049 | -441 619 |

Avkastning på konsernfordringer og - gjeld i regnskapsåret:

Samlet pantstillelse, annen sikkerhetsstillelse og garantier overfor foretak i samme konsern utgjør kr 1 000 000.



Z Megleren AS

Noter 2022

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 425 659 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 471 427.

Klientmidler og klientansvar er ført netto. Inntående klientmidler utgjør kr 23 560 870, og klientansvaret utgjør kr 23 560 870.

Note 9 - Aksjonærer

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

Selskapet har 5 aksjonærer:

| Navn | Foretaksnr | Antall | Eierandel |
|-------------------|-------------|--------|-----------|
| O.K.A. Holding AS | 821 055 652 | 297 | 29,7% |
| DJ Holding AS | 921 087 527 | 297 | 29,7% |
| Alræk Holding AS | 921 055 226 | 297 | 29,7% |
| HTKA Holding AS | 921 058 462 | 100 | 10,00 % |
| Erlend Hauglid | | 9 | 0,9% |

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

Styrets leder Erik Alræk eier 100% av aksjene i Alræk Holding AS.