



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 971 093
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZACAPA AS
Forretningsadresse: Oppedalsvegen 242
6700 MÅLØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Johnny Solheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 20.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		57 072	42 444
Annen driftsinntekt		14 403	1 310
Sum inntekter		71 475	43 754
Kostnader			
Varekostnad		74 786	48 884
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	83 000	44 200
Annen driftskostnad		195 771	177 193
Sum kostnader		353 556	270 276
Driftsresultat		-282 081	-226 522
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		18	
Sum finansinntekter		18	
Annen rentekostnad		2	
Sum finanskostnader		2	
Netto finans		16	
Ordinært resultat før skattekostnad		-282 065	-226 522
Skattekostnad på resultat	3	67 867	-49 835
Ordinært resultat etter skattekostnad		-349 932	-176 687
Årsresultat	4	-349 932	-176 687
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-349 932	-176 687
Totalresultat		-349 932	-176 687
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-349 932	-176 687



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-349 932	-176 687



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		67 867
Sum immaterielle eiendeler			67 867
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	11 300	15 400
Skip og flytende installasjoner	2	429 300	466 200
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	164 500	206 500
Sum varige driftsmidler	2	605 100	688 100
Sum anleggsmidler		605 100	755 967
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 317	-43
Andre kortsiktige fordringer		43 364	170 763
Sum fordringer		44 681	170 720
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 626	543
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 626	543
Sum omløpsmidler		51 307	171 263
SUM EIENDELER		656 407	927 230

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-9 245	-9 245
Sum innskutt egenkapital		20 755	20 755
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		580 607	230 675
Sum opptjent egenkapital		-580 607	-230 675
Sum egenkapital	4	-559 852	-209 920
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		10 000	
Sum annen langsiktig gjeld		10 000	
Sum langsiktig gjeld		10 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		96 914	53 205
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		-100	
Annen kortsiktig gjeld		1 109 445	1 083 945
Sum kortsiktig gjeld		1 206 259	1 137 150
Sum gjeld		1 216 259	1 137 150
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		656 407	927 230



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 562216

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 971 093
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZACAPA AS
Forretningsadresse: Oppedalsvegen 242
6700 MÅLØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Johnny Solheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 29.06.2024



Organisasjonsnr: 926 971 093
ZACAPA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		57 072	42 444
Annen driftsinntekt		14 403	1 310
Sum inntekter		71 475	43 754
Kostnader			
Varekostnad		74 786	48 884
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	83 000	44 200
Annen driftskostnad		195 771	177 193
Sum kostnader		353 556	270 276
Driftsresultat		-282 081	-226 522
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		18	
Sum finansinntekter		18	
Annen rentekostnad		2	
Sum finanskostnader		2	
Netto finans		16	
Ordinært resultat før skattekostnad		-282 065	-226 522
Skattekostnad på resultat	3	67 867	-49 835
Ordinært resultat etter skattekostnad		-349 932	-176 687
Årsresultat	4	-349 932	-176 687
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-349 932	-176 687
Totalresultat		-349 932	-176 687
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-349 932	-176 687
Sum overføringer og disponeringer		-349 932	-176 687



Organisasjonsnr: 926 971 093
ZACAPA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		67 867
Sum immaterielle eiendeler			67 867
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	11 300	15 400
Skip og flytende installasjoner	2	429 300	466 200
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	164 500	206 500
Sum varige driftsmidler	2	605 100	688 100
Sum anleggsmidler		605 100	755 967
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 317	-43
Andre kortsiktige fordringer		43 364	170 763
Sum fordringer		44 681	170 720
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		6 626	543
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 626	543
Sum omløpsmidler		51 307	171 263
SUM EIENDELER		656 407	927 230
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-9 245	-9 245
Sum innskutt egenkapital		20 755	20 755
Opptjent egenkapital			



Udekket tap		580 607	230 675
Sum opptjent egenkapital		-580 607	-230 675
Sum egenkapital	4	-559 852	-209 920
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		10 000	
Sum annen langsiktig gjeld		10 000	
Sum langsiktig gjeld		10 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		96 914	53 205
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		-100	
Annen kortsiktig gjeld		1 109 445	1 083 945
Sum kortsiktig gjeld		1 206 259	1 137 150
Sum gjeld		1 216 259	1 137 150
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		656 407	927 230



Organisasjonsnr: 926 971 093
ZACAPA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Zacapa AS

Org.nr.926 971 093



RESULTATREGNSKAP 01.01.2023 - 31.12.2023

ZACAPA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		57 072	42 444
Annen driftsinntekt		14 403	1 310
Sum driftsinntekter		71 475	43 754
Varekostnad		74 786	48 884
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	83 000	44 200
Annen driftskostnad		195 771	177 193
Sum driftskostnader		353 556	270 276
Driftsresultat		-282 081	-226 522
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		18	0
Annen rentekostnad		2	0
Resultat av finansposter		16	0
Resultat før skattekostnad		-282 065	-226 522
Skattekostnad på resultat	3	67 867	-49 835
Resultat		-349 932	-176 687
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	-349 932	-176 687
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		349 932	176 687
Sum overføringer		-349 932	-176 687

ZACAPA AS

SIDE 2



BALANSE

ZACAPA AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	0	67 867
Sum immaterielle eiendeler		0	67 867
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	2	11 300	15 400
Skip og flytende installasjoner	2	429 300	466 200
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	164 500	206 500
Sum varige driftsmidler	2	605 100	688 100
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		605 100	755 967
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 317	-43
Andre kortsiktige fordringer		43 364	170 763
Sum fordringer		44 681	170 720
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 626	543
Sum omløpsmidler		51 307	171 263
Sum eiendeler		656 407	927 230

ZACAPA AS

SIDE 3



BALANSE

ZACAPA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-9 245	-9 245
Sum innskutt egenkapital		20 755	20 755
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-580 607	-230 675
Sum opptjent egenkapital		-580 607	-230 675
Sum egenkapital	4	-559 852	-209 920
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld		10 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		10 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		96 914	53 205
Skyldig offentlige avgifter		-100	0
Annen kortsiktig gjeld		1 109 445	1 083 945
Sum kortsiktig gjeld		1 206 259	1 137 150
Sum gjeld		1 216 259	1 137 150
Sum egenkapital og gjeld		656 407	927 230

Måløy, 30.05.2024
Styret i Zacapa AS

Johnny Solheim
styreleder/daglig leder

Arnt Ove Solheim
styremedlem

ZACAPA AS

SIDE 4



Zacapa AS Noter til årsregnskap 2023

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. Nedskrivningen 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.

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 Lønnskostnader

Zacapa AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Tråler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	210 000	538 600	748 600
= Anskaffelseskost 31.12.23	210 000	538 600	748 600
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	45 500	98 000	143 500
= Bokført verdi 31.12.23	164 500	440 600	605 100
Årets ordinære avskrivninger	42 000	41 000	83 000
Økonomisk levetid	5 år	5-15 år	



Zacapa AS Noter til årsregnskap 2023

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	67 867	-49 835
Skattekostnad ordinært resultat	67 867	-49 835
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-282 065	-226 522
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-4 478	-60 449
Skattepliktig inntekt	-286 543	-286 971
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	139 733	135 254	-4 478
Sum	139 733	135 254	-4 478
Akkumulert fremførbart underskudd	-730 285	-443 742	286 543
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	590 552	0	-590 552
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-308 487	-308 487
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-67 867	-67 867

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

Note 4 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen Innskutt egenkapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 31.12.2022	30 000	0	-9 245	-230 675	-209 920
Årets resultat				-349 932	-349 932
Stiftelseskostnad			700		700
Pr 31.12.2023	30 000	0	-8 545	-580 607	-559 152

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 6 pages before this page
Dokumentet inneholder 6 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 6 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 6 sider før denne side

Detta dokument innehåller 6 sidor före denna sida

Arnt Ove Solheim

0e4fcd11-ec44-45f9-8223-ab6b1893070b - 2024-05-30 15:59:25 UTC +03:00
BankID - 4da8b80f-ab2b-4017-973d-a4fa43178d3b - NO

Johnny Solheim

f5519a6a-7c85-4da3-b37d-82ad08eddc03 - 2024-05-30 19:19:28 UTC +03:00
BankID - 00531480-ce56-4309-98dc-6bf4fa1d0bfb - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/8c80f9d2-1213-4773-8a15-078b0dc25add>

 **visma sign**
www.vismasign.com