



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 838 124  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ZAWAI AS  
Forretningsadresse: Briskebyveien 22B  
0259 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Henrik Borthen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 19.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 370 945	
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 370 945</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		778 842	2 802
Lønnskostnad	1, 4	207 994	
Annen driftskostnad		754 342	10 140
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 741 178</b>	<b>12 942</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-370 233</b>	<b>-12 942</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		416	4
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>416</b>	<b>4</b>
Annen rentekostnad		12 980	
Annen finanskostnad		1 383	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>14 363</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-13 947</b>	<b>4</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-384 180</b>	<b>-12 938</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-384 180</b>	<b>-12 938</b>
Ekstraordinære poster		600	
<b>Årsresultat</b>		<b>-383 580</b>	<b>-12 938</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-383 580</b>	<b>-12 938</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			-12 938
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>			<b>-12 938</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	9	400 405	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>400 405</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>400 405</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer			778
<b>Sum fordringer</b>			<b>778</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	54 837	16 284
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>54 837</b>	<b>16 284</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>54 837</b>	<b>17 062</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>455 242</b>	<b>17 062</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2, 3	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap	6	397 716	12 938



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-397 716</b>	<b>-12 938</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-367 716</b>	<b>17 062</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		727 376	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>727 376</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>727 376</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld		50 119	
Betalbar skatt	7	-3 213	
Skyldige offentlige avgifter		29 413	-778
Annen kortsiktig gjeld		19 263	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>95 582</b>	<b>-778</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>822 958</b>	<b>-778</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>8</b>	<b>455 242</b>	<b>16 284</b>



Årsregnskap for

**Zawai AS**

919838124

Regnskapsår

01.01.2018 - 31.12.2018



## Resultatregnskap

	Note	2018	2018
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekter		1 370 945	
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 370 945</b>	<b>-</b>
Varekostnad		778 842	2 802
Lønnskostnad	1, 4	207 994	
Annen driftskostnad		754 342	10 140
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 741 178</b>	<b>12 942</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-370 233</b>	<b>-12 942</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		416	4
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>416</b>	<b>4</b>
Annen rentekostnad		12 980	
Annen finanskostnad		1 383	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>14 363</b>	<b>-</b>
<b>Netto finansresultat</b>		<b>-13 947</b>	<b>4</b>
<b>Resultat</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-384 180</b>	<b>-12 938</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-384 180</b>	<b>-12 938</b>
Ekstraordinære poster		600	
<b>Årsresultat</b>		<b>-383 580</b>	<b>-12 938</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-383 580</b>	<b>-12 938</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-383 580</b>	<b>-12 938</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			-12 938
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-</b>	<b>-12 938</b>



## Balanse, eiendeler

	Note	2018	2018
<b>Anleggsmidler - Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	9	400 405	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>400 405</b>	<b>-</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>400 405</b>	<b>-</b>
<b>Omløpsmidler - Varer og fordringer</b>			
Andre fordringer			778
<b>Sum fordringer</b>		<b>-</b>	<b>778</b>
<b>Omløpsmidler - Investeringer, Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	54 837	16 284
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>54 837</b>	<b>16 284</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>54 837</b>	<b>17 062</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>455 242</b>	<b>17 062</b>



## Balanse, egenkapital og gjeld

	Note	2018	2018
<b>Egenkapital - Innskutt og opptjent egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
Udekket tap	6	- 12 938	12 938
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-12 938</b>	<b>-12 938</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>17 062</b>	<b>17 062</b>
<b>Gjeld - Avsetninger for forpliktelser og annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		727 376	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>727 376</b>	-
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>727 376</b>	-
<b>Gjeld - Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		50 119	
Betalbar skatt	7	-3 213	
Skyldige offentlige avgifter		29 413	
Annen kortsiktig gjeld		19 263	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>95 582</b>	-
<b>Sum gjeld</b>		<b>822 958</b>	-
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	8	<b>840 020</b>	<b>17 062</b>

Oslo 31.07.2019

Henrik Borthen  
Daglig leder



## 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**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. 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.

### **Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt**

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.



## **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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Noter

### Note 1 - Lønnskostnader og ytelse til ledende personer

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

<b>Spesifikasjon av lønnskostnader</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>
Lønn	173 246	
Arbeidsgiveravgift	33 580	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	1 168	
Sum	<b>207 994</b>	<b>0</b>

Selskapet har ikke lån til eller sikkerhetsstillelse til fordel for ansatte, aksjeeiere eller medlemmer av styret.

### Note 2 - Aksjonærer

Foretaket har ... aksjonærer per 31.12.2018. Nedenfor vises de ... største aksjonærene.

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Antall</b>	<b>Eierandel (%)</b>
Borthen Investment Group AS	15 000	50
Eiendom og Hageservice AS	15 000	50
Sum	<b>30 000</b>	<b>100</b>

### Note 3 - Aksjekapital

Aksjekapitalen per 31.12 består av følgende aksjeklasser

<b>Aksjeklasse</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Aksjekapital</b>
	30 000	30 000
Sum	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>

### Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr . Skyldig skattetrekk er kr 3 213. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr ....

### Note 6 - Egenkapital

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen innsk. EK</b>	<b>Annen EK Udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2018	30 000			-12 938	17 062
Egenkapital 31.12.2018	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12 938</b>
					<b>17 062</b>

Zawai AS  
919838124

7



## Note 7 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>
Ordinært resultat før skatt	-384 178	-12 938
Ekstraordinært resultat før skatt	-600	
Årets skattegrunnlag	<b>-384 778</b>	<b>-12 938</b>
Betalbar inntektsskatt	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 8 - Pantstillelser og garantier

Av langsiktig gjeld på kr ... forfaller kr ... om mer enn 5 år.

<b>Spesifikasjon</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	287 376	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	440 000	
Sum	<b>727 376</b>	<b>0</b>

## Note 9 - Spesifikasjon varige driftsmidler