



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	920 485 189
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ZE BRA HOLDING AS
Forretningsadresse:	Solgaard skog 116 1599 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Jens Christian Knudsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	16.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 09.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 367 252	18 790 831
Sum inntekter		17 367 252	18 790 831
Kostnader			
Varekostnad		155 654	173 666
Lønnskostnad	1	10 431 067	11 567 340
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	157 106	21 286
Annen driftskostnad		7 333 683	6 517 045
Sum kostnader		18 077 509	18 279 337
Driftsresultat		-710 258	511 494
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		7 934 876	
Annen renteinntekt		50 887	231
Annen finansinntekt		7 864	3 501 970
Sum finansinntekter		7 993 627	3 502 201
Annen rentekostnad		1 602 326	681 699
Annen finanskostnad		55 711	923 447
Sum finanskostnader		1 658 037	1 605 146
Netto finans		6 335 590	1 897 055
Ordinært resultat før skattekostnad		5 625 332	2 408 550
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-292 275	794 257
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 917 607	1 614 293
Årsresultat		5 917 607	1 614 293
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 917 607	1 614 293
Totalresultat		5 917 607	1 614 293



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			5 000 000
Udekket tap		5 917 607	
Overført fra annen egenkapital			-3 385 707
Sum overføringer og disponeringer		5 917 607	1 614 293



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	70 160	90 141
Utsatt skattefordel	3	263 239	
Goodwill	2		
Sum immaterielle eiendeler		333 399	90 141
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	262 821	399 945
Sum varige driftsmidler	2, 10	262 821	399 945
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	40 243 641	37 123 641
Lån til foretak i samme konsern	5	20 162 358	
Investeringer i tilknyttet selskap	4	84 000	
Sum finansielle anleggsmidler		60 489 999	37 123 641
Sum anleggsmidler		61 086 219	37 613 727
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	3 786 834	5 767 667
Andre kortsiktige fordringer		654 507	2 208 937
Sum fordringer		4 441 341	7 976 604
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	589 327	1 366 405
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		589 327	1 366 405
Sum omløpsmidler		5 030 668	9 343 008
SUM EIENDELER		66 116 886	46 956 735



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	4 000 000	4 000 000
Overkurs	8		7 322 526
Sum innskutt egenkapital		4 000 000	11 322 526
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		
Udisponert resultat			
Udekket tap	8	3 702 215	3 385 708
Sum opptjent egenkapital		-3 702 215	-3 385 708
Sum egenkapital	8	297 785	7 936 818
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		29 036
Sum avsetninger for forpliktelser			29 036
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	8 500 000	
Ansvarlig lånekapital	9	5 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		13 500 000	
Sum langsiktig gjeld		13 500 000	29 036
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		40 401 518	25 059 355
Leverandørgjeld		289 945	555 805
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		1 836 667	3 272 343
Utbytte			5 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	8 323 432	3 323 432
Annen kortsiktig gjeld		1 467 539	1 779 946
Sum kortsiktig gjeld		52 319 101	38 990 882



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		65 819 101	39 019 918
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		66 116 886	46 956 735



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 747162

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 485 189
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZE BRA HOLDING AS
Forretningsadresse: Solgaard skog 116
1599 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jens Christian Knudsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 30.07.2022

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: 920 485 189
ZE BRA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 367 252	18 790 831
Sum inntekter		17 367 252	18 790 831
Kostnader			
Varekostnad		155 654	173 666
Lønnskostnad	1	10 431 067	11 567 340
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	157 106	21 286
Annen driftskostnad		7 333 683	6 517 045
Sum kostnader		18 077 509	18 279 337
Driftsresultat		-710 258	511 494
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			
		7 934 876	
Annen renteinntekt		50 887	231
Annen finansinntekt		7 864	3 501 970
Sum finansinntekter		7 993 627	3 502 201
Annen rentekostnad		1 602 326	681 699
Annen finanskostnad		55 711	923 447
Sum finanskostnader		1 658 037	1 605 146
Netto finans		6 335 590	1 897 055
Ordinært resultat før skattekostnad			
		5 625 332	2 408 550
Skattekostnad på ordinært resultat			
	3	-292 275	794 257
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 917 607	1 614 293
Årsresultat		5 917 607	1 614 293
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
		5 917 607	1 614 293
Totalresultat		5 917 607	1 614 293
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			
			5 000 000
Udekket tap		5 917 607	
Overført fra annen egenkapital			-3 385 707



Sum overføringer og
disponeringer

5 917 607

1 614 293



Organisasjonsnr: 920 485 189
ZE BRA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	70 160	90 141
Utsatt skattefordel	3	263 239	
Goodwill	2		
Sum immaterielle eiendeler		333 399	90 141
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2	262 821	399 945
Sum varige driftsmidler	2, 10	262 821	399 945
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	40 243 641	37 123 641
Lån til foretak i samme konsern	5	20 162 358	
Investeringer i tilknyttet selskap	4	84 000	
Sum finansielle anleggsmidler		60 489 999	37 123 641
Sum anleggsmidler		61 086 219	37 613 727
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	3 786 834	5 767 667
Andre kortsiktige fordringer		654 507	2 208 937
Sum fordringer		4 441 341	7 976 604
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	589 327	1 366 405
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		589 327	1 366 405
Sum omløpsmidler		5 030 668	9 343 008
SUM EIENDELER		66 116 886	46 956 735

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	4 000 000	4 000 000
Overkurs	8		7 322 526
Sum innskutt egenkapital		4 000 000	11 322 526
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		
Udisponert resultat			
Udekket tap	8	3 702 215	3 385 708
Sum opptjent egenkapital		-3 702 215	-3 385 708
Sum egenkapital	8	297 785	7 936 818
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		29 036
Sum avsetninger for forpliktelses			29 036
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	8 500 000	
Ansvarlig lånekapital	9	5 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		13 500 000	
Sum langsiktig gjeld		13 500 000	29 036
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		40 401 518	25 059 355
Leverandørgjeld		289 945	555 805
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		1 836 667	3 272 343
Utbytte			5 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	8 323 432	3 323 432
Annen kortsiktig gjeld		1 467 539	1 779 946
Sum kortsiktig gjeld		52 319 101	38 990 882
Sum gjeld		65 819 101	39 019 918
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		66 116 886	46 956 735



Organisasjonsnr: 920 485 189
ZE BRA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
10.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Ze Bra Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 920 485 189



Resultatregnskap

Ze Bra Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		17 367 252	18 790 831
Sum driftsinntekter		17 367 252	18 790 831
Varekostnad		155 654	173 666
Lønnskostnad	1	10 431 067	11 567 340
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	157 106	21 286
Annen driftskostnad		7 333 683	6 517 045
Sum driftskostnader		18 077 509	18 279 337
Driftsresultat		-710 258	511 494
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		7 934 876	0
Annen renteinntekt		50 887	231
Annen finansinntekt		7 864	3 501 970
Annen rentekostnad		1 602 326	681 699
Annen finanskostnad		55 711	923 447
Resultat av finansposter		6 335 590	1 897 055
Ordinært resultat før skattekostnad		5 625 332	2 408 550
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-292 275	794 257
Ordinært resultat		5 917 607	1 614 293
Årsresultat		5 917 607	1 614 293
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	5 000 000
Overført til udekket tap		-5 917 607	0
Overført fra annen egenkapital		0	3 385 707
Sum overføringer		5 917 607	1 614 293



Balanse

Ze Bra Holding AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	70 160	90 141
Utsatt skattefordel	3	263 239	0
Sum immaterielle eiendeler		333 399	90 141
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	262 821	399 945
Sum varige driftsmidler	2, 10	262 821	399 945
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	40 243 641	37 123 641
Lån til foretak i samme konsern	5	20 162 358	0
Investeringer i tilknyttet selskap	4	84 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		60 489 999	37 123 641
Sum anleggsmidler		61 086 219	37 613 727
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	3 786 834	5 767 667
Andre kortsiktige fordringer		654 507	2 208 937
Sum fordringer		4 441 341	7 976 604
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	589 327	1 366 405
Sum omløpsmidler		5 030 668	9 343 008
Sum eiendeler		66 116 886	46 956 735



Balanse

Ze Bra Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	4 000 000	4 000 000
Overkurs	8	0	7 322 526
Sum innskutt egenkapital		4 000 000	11 322 526
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-3 702 215	-3 385 708
Sum opptjent egenkapital		-3 702 215	-3 385 708
Sum egenkapital	8	297 785	7 936 818
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	29 036
Sum avsetning for forpliktelser		0	29 036
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lån	9	5 000 000	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	48 901 518	25 059 355
Sum annen langsiktig gjeld		53 901 518	25 059 355
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		289 945	555 805
Skyldig offentlige avgifter		1 836 667	3 272 343
Utbytte		0	5 000 000
Konserngjeld	5	8 323 432	3 323 432
Annen kortsiktig gjeld		1 467 539	1 779 946
Sum kortsiktig gjeld		11 917 583	13 931 527
Sum gjeld		65 819 101	39 019 918
Sum egenkapital og gjeld		66 116 886	46 956 735



Balanse

Ze Bra Holding AS

Moss, 16.06.2022
Styret i Ze Bra Holding AS

Jan Robert Danielsen
styreleder

Sigbjørn Sandanger
styremedlem

Svein Gunnar Dahl
styremedlem

Morten Wold
styremedlem

Tone Berg Frostrud
styremedlem

Stine Aakervik Pedersen
styremedlem

Jens Christian Knudsen
styremedlem



Ze Bra Holding AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskap er balanseført til anskaffelseskost i selskapsregnskapet.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Ze Bra Holding AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2021

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	9 022 125	9 370 184
Arbeidsgiveravgift	1 372 072	1 476 282
Pensjonskostnader	452 117	412 738
Andre ytelser	-415 247	308 135
Sum	10 431 067	11 567 340

Gjennomsnittlig antall årsverk: 10

Det er utbetalt kr 400 000 i styrehonorar i 2021.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning i Gjensidige pensjonsforsikring AS tilfredsstiller kravene i denne lov. Pensjonsordningen er innskuddsbasert.

Revisor

Det er kostnadsført kr 102 000 i honorar til revisor i 2021 fordelt med kr 50 000 i honorar for lovbestemt revisjon og kr 52 000 i honorar for andre tjenester.

Note 2 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	100 000	411 372	511 372
Anskaffelseskost 31.12.21	100 000	411 372	511 372
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	29 840	148 551	178 391
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	29 840	148 551	178 391
Bokført verdi 31.12.21	70 160	262 821	332 981
Årets ordinære avskrivninger	19 981	137 124	157 105
Økonomisk levetid	5 år	5 år	



Ze Bra Holding AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2021

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	731 155
Endring i utsatt skatt	-292 275	63 102
Skattekostnad ordinært resultat	-292 275	794 257
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 625 332	2 408 550
Permanente forskjeller	-7 878 876	1 211 464
Endring i midlertidige forskjeller	83 514	-212 190
Mottatt konsernbidrag	934 876	0
Skattepliktig inntekt	-1 235 154	3 407 823
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-205 673	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	205 673	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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	38 613	122 126	83 514
Sum	38 613	122 126	83 514
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 235 154	0	1 235 154
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-1 196 542	122 126	1 318 668
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-263 239	26 868	290 107

Note 4 Aksjer i datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

	Eierandel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Selskapets egenkapital	Selskapets årsresultat
A-Merking AS	100 %	100 000	100 000	3 221 818	145 228
A-Merking Midt AS	100 %	200 000	200 000	258 474	134 682
A-Merking Stavanger AS	40 %	84 000	84 000	302 386	-322 959
Agder Vegmerking AS	60 %	1 800 000	1 800 000	2 941 972	560 378
Ze Bra Maskin AS	100 %	9 600 000	9 600 000	9 903 638	53 276
Ze Bra Vei AS	100 %	14 442 277	14 442 277	32 221 627	4 415 699
Ze Bra Eiendom AS	100 %	50 000	50 000	44 430	-5 570
Ze Bra Verksted AS	100 %	14 051 364	14 051 364	4 016 480	-1 009 296
Sum		40 327 641	40 327 641	52 910 825	3 971 438

Datterselskaper og tilknyttede selskaper har forretningsadresse Solgaard Skog 116, 1599 Moss. Det er utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Knudsen Drift og Eiendom AS



Ze Bra Holding AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2021

Note 5 Mellomværende foretak i samme konsern

	2021	2020
Kundefordringer		
Ze bra Vei AS	3 629 625	5 100 079
Ze bra Verksted AS	58 750	212 128

Lån til foretak i samme konsern

Ze Bra Eiendom AS	985 570	0
Vestsidevegen 87 AS	10 941 912	0
A-Merking Midt AS	300 000	0
Ze Bra Maskin AS	934 876	0
Ze Bra Vei AS	7 000 000	0

Gjeld til foretak i samme konsern

	2021	2020
Ze Bra Vei AS	3 323 432	3 323 432
Sandvest AS	600 000	0
SGD Invest AS	600 000	0
Knudsen Drift og Eiendom AS	3 800 000	0

Note 6 Bundne bankinnskudd

	2021	2020
Bundet på egen bankkonto for skattetrekk	582 703	1 366 405

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ze Bra Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	4 000,0	4 000 000
Sum	1 000		4 000 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:



Ze Bra Holding AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2021

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Knudsen Drift og Eiendom AS	760	76,0	76,0
Sandvest AS	120	12,0	12,0
Sgd Invest AS	120	12,0	12,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret: Jens Christian Knudsen v/Knudsen Drift og Eiendom AS, Sigbjørn Sandanger v/Sandvest AS, Svein Gunnar Dahl v/Sgd Invest AS.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	4 000 000	7 322 526	-3 385 708	7 936 818
Årets overskudd			5 917 607	5 917 607
Fusjon A-Merking Holding AS		-7 322 526	-6 234 114	-13 556 640
Egenkapital 31.12.2021	4 000 000	0	-3 702 215	297 785

Note 9 Ansvarlig lån

Ansvarlig lån

	2021	2020
Sandvest AS	2 000 000	0
Knudsen Drift og Eiendom AS	3 000 000	0

Note 10 Pantstillelser og garantier m.v.

	2021	2020
Av selskapets gjeld er følgende sikret ved pant:		
Pantegjeld	8 500 000	0
Trekkefasilitet	40 401 518	25 059 355
Sum bokført	48 901 518	25 059 355

Den bokførte verdien av eiendelene stillet som sikkerhet for selskapets og konsernets gjeld:

Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	262 821	399 945
Kundefordringer	3 786 834	5 762 024



Ze Bra Holding AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2021

Sum bokført

4 049 655

6 161 969



Til generalforsamlingen i Ze Bra Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ze Bra Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 917 607. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

.....
Krogh Revisjon AS, Ekholtveien 114, 1526 Moss
T: 98 26 42 94, org.no.: 916 131 720 MVA, kroghrevisjon.no
Statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap

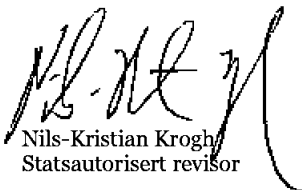


Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Moss, 16. juni 2022
Krogh Revisjon AS



Nils-Kristian Krogh
Statsautorisert revisor



VEDLEGG VEDR. KONSERNREGNSKAP

Toppelskap i konsernet er Knudsen Drift og Eiendom AS, org.nr. 913 440 439. Her blir det levert konsernregnskap.

Således leveres ikke konsernregnskap for Ze Bra Holding AS, org.nr. 920 485 189 eller for Ze Bra Vei AS, org.nr. 950 420 103.

Moss, 16. juni 2022

Jens Christian Knudsen
Sign.