



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 427 759
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZAIM HOLDING AS
Forretningsadresse: Bogstadveien 15B
0355 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: Anita Berntzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.07.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			2 333 454
Annen driftsinntekt			2 040 462
Sum inntekter			4 373 916
Kostnader			
Varekostnad			604 549
Lønnskostnad	1, 8, 9	-31 748	305 183
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			64 048
Annen driftskostnad	10	26 811	591 102
Sum kostnader		-4 937	1 564 882
Driftsresultat		4 937	2 809 034
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	102
Sum finansinntekter		2	102
Annen rentekostnad		39 723	201 792
Sum finanskostnader		39 723	201 792
Netto finans		-39 721	-201 690
Ordinært resultat før skattekostnad		-34 783	2 607 343
Skattekostnad på ordinært resultat	2		629 611
Ordinært resultat etter skattekostnad		-34 783	1 977 732
Årsresultat		-34 783	1 977 732
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			3 950 000
Udekket tap		-32 457	
Annen egenkapital		-2 326	-1 972 268
Sum overføringer og disponeringer		-34 783	1 977 732



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		759 836	4 106 944
Sum finansielle anleggsmidler		759 836	4 106 944
Sum anleggsmidler		759 836	4 106 944
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			870 000
Sum fordringer			870 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		14 000	14 000
Sum investeringer		14 000	14 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	306	306
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		306	306
Sum omløpsmidler		14 306	884 306
SUM EIENDELER		774 142	4 991 250
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		2 326
Udekket tap		32 457	
Sum opptjent egenkapital		-32 457	2 326
Sum egenkapital		67 543	102 326
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		305 800	277 564
Betalbar skatt	2		629 611
Skyldige offentlige avgifter			3 923
Utbytte			3 950 000
Annen kortsiktig gjeld		400 799	27 825
Sum kortsiktig gjeld		706 599	4 888 924
Sum gjeld		706 599	4 888 924
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		774 142	4 991 250



Noter 2018 ZAIM HOLDING AS

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 23% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	(31 748)	259 701
Arbeidsgiveravgift		36 618
Andre relaterte ytelser		8 864
Sum	(31 748)	305 183

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(34 783)	2 607 343
+/- Permanente forskjeller	6 935	(20)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(34 423)	16 056
Årets skattegrunnlag	(62 271)	2 623 379

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%

629 611

Sum

629 611

Skattekostnad i resultatregnskapet **0** **629 611**

Betalbar skatt i skattekostnad

629 611

Betalbar skatt i balansen

0

629 611

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(172 116)	(137 693)	(34 423)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(62 271)	62 271
Netto forskjeller	(172 116)	(199 964)	27 848
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	172 116	199 964	(27 848)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 43 992

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 306.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 6 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.



Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Vital Tanhelse AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	2 326		102 326
Årets resultat		(2 326)	(32 457)	(34 783)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	0	(32 457)	67 543

Styret er oppmerksom på at deler av aksjekapitalen er tapt, og er klar over sin handleplikt.

Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 9 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder.

Det foreligger ingen avtaler om verderlag/ forpliktelser ved opphør av styreverv.

Det foreligger heller ingen avtaler om bonus, opsjoner m.v.

Note 10 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.