



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 837 409
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZEPHYROS OCEAN AS
Forretningsadresse: Ytrebygdsvegen 215
5258 BLOMSTERDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Frode Hellesøe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2023

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, 21.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 996 302	1 781 500
Sum inntekter		3 996 302	1 781 500
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 111 142	762 272
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	600 000	
Annen driftskostnad	1	541 793	450 726
Sum kostnader		2 252 935	1 212 999
Driftsresultat		1 743 367	568 501
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 357	
Sum finansinntekter		2 357	
Annen rentekostnad			12
Annen finanskostnad		1 181	
Sum finanskostnader		1 181	12
Netto finans		1 176	-12
Ordinært resultat før skattekostnad		1 744 543	568 490
Skattekostnad på resultat	3	405 768	50 815
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 338 775	517 675
Årsresultat	4	1 338 775	517 675
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 338 775	517 675
Totalresultat		1 338 775	517 675
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	4		
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	4	1 035 347	22 888



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Ordinært utbytte	4		
Udekket tap	4, 4		
Avsatt til annen egenkapital	4	303 428	494 787
Overført fra annen egenkapital	4		
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)	4		
Sum overføringer og disponeringer		1 338 775	517 675



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	5 400 000	6 000 000
Skip, rigger, fly o.l.	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2		
Sum varige driftsmidler	2	5 400 000	6 000 000
Sum anleggsmidler		5 400 000	6 000 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	2 242 436	2 653 750
Andre kortsiktige fordringer	5		1 456 740
Sum fordringer		2 242 436	4 110 490
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	130 132	243 409
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		130 132	243 409
Sum omløpsmidler		2 372 568	4 353 899
SUM EIENDELER		7 772 568	10 353 899
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1000)	4, 7	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Beholdning av egne aksjer	4, 7		
Overkurs	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	2 859 331	2 555 903
Sum opptjent egenkapital		2 859 331	2 555 903
Sum egenkapital		2 959 331	2 655 903
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		44 359
Sum avsetninger for forpliktelser			44 359
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	44 359
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 943 297	7 512 030
Betalbar skatt	3	158 106	
Skyldige offentlige avgifter		281 628	46 722
Gjeld til konsernselskaper		1 327 368	29 344
Annen kortsiktig gjeld		102 838	65 541
Sum kortsiktig gjeld		4 813 237	7 653 637
Sum gjeld		4 813 237	7 697 996
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 772 567	10 353 899



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 642053

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 837 409
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZEPHYROS OCEAN AS
Forretningsadresse: C. Sundts gate 51
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Frode Hellesøe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2023

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, 03.08.2023

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: 983 837 409
ZEPHYROS OCEAN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 996 302	1 781 500
Sum inntekter		3 996 302	1 781 500
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 111 142	762 272
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	600 000	
Annen driftskostnad	1	541 793	450 726
Sum kostnader		2 252 935	1 212 999
Driftsresultat		1 743 367	568 501
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 357	
Sum finansinntekter		2 357	
Annen rentekostnad			12
Annen finanskostnad		1 181	
Sum finanskostnader		1 181	12
Netto finans		1 176	-12
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	405 768	50 815
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 338 775	517 675
Årsresultat	4	1 338 775	517 675
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 338 775	517 675
Totalresultat		1 338 775	517 675
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	4		
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	4	1 035 347	22 888
Ordinært utbytte	4		
Udekket tap	4, 4		
Avsatt til annen egenkapital	4	303 428	494 787



Overført fra annen egenkapital	4		
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)	4		
Sum overføringer og disponeringer		1 338 775	517 675



Organisasjonsnr: 983 837 409
ZEPHYROS OCEAN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	5 400 000	6 000 000
Skip, rigger, fly o.l.	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2		
Sum varige driftsmidler	2	5 400 000	6 000 000
Sum anleggsmidler		5 400 000	6 000 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	2 242 436	2 653 750
Andre kortsiktige fordringer	5		1 456 740
Sum fordringer		2 242 436	4 110 490
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	130 132	243 409
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		130 132	243 409
Sum omløpsmidler		2 372 568	4 353 899
SUM EIENDELER		7 772 568	10 353 899
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1000)	4, 7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4, 7		
Overkurs	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	2 859 331	2 555 903
Sum opptjent egenkapital		2 859 331	2 555 903
Sum egenkapital		2 959 331	2 655 903
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		44 359
Sum avsetninger for forpliktelseser			44 359
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	44 359
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 943 297	7 512 030
Betalbar skatt	3	158 106	
Skyldige offentlige avgifter		281 628	46 722
Gjeld til konsernselskaper		1 327 368	29 344
Annen kortsiktig gjeld		102 838	65 541
Sum kortsiktig gjeld		4 813 237	7 653 637
Sum gjeld		4 813 237	7 697 996
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 772 567	10 353 899



Organisasjonsnr: 983 837 409
ZEPHYROS OCEAN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

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.



KPMG AS
Sæ 136
N-5417 Stord

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Zephyros Ocean AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Zephyros Ocean AS som 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 avvirket.

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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: GZ07E-EBQ3J-N6FID-J64KL-TFT10-LXIIW



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

- identifiserer og vurderer 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Stord, 14. juli 2023
KPMG AS

Willy Hauge
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: GZ07E-EBQ3J-N6FID-J64KL-TFT10-LXIIW



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Willy Hauge

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5993-4-1629898

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-07-14 10:19:28 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GZ07E-EBQ3J-N6FID-J64KL-TFT10-LXIIW

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022 Zephyros Ocean AS

Org.nr.: 983 837 409



Zephyros Ocean AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2022	2021
	Salgsinntekt	3 996 302	1 781 500
	Sum driftsinntekter	<u>3 996 302</u>	<u>1 781 500</u>
1	Lønnskostnad	1 111 142	762 272
2	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	600 000	0
1	Annen driftskostnad	541 793	450 726
	Sum driftskostnader	<u>2 252 935</u>	<u>1 212 999</u>
	Driftsresultat	<u>1 743 367</u>	<u>568 501</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekter	2 357	0
	Rentekostnader	0	12
	Annen finanskostnad	1 181	0
	Resultat av finansposter	<u>1 176</u>	<u>-12</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>1 744 543</u>	<u>568 490</u>
3	Skattekostnad på resultat	<u>405 768</u>	<u>50 815</u>
4	Årsresultat	<u>1 338 775</u>	<u>517 675</u>
	OVERFØRINGER		
4	Avsatt til annen egenkapital	303 428	494 787
4	Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	1 035 347	22 888
	Sum overføringer	<u>1 338 775</u>	<u>517 675</u>



Zephyros Ocean AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2022	2021
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
2	Maskiner og anlegg	5 400 000	6 000 000
2	Sum varige driftsmidler	<u>5 400 000</u>	<u>6 000 000</u>
	Sum anleggsmidler	<u>5 400 000</u>	<u>6 000 000</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
5	Kundefordringer	2 242 436	2 653 750
5	Andre kortsiktige fordringer	0	1 456 740
	Sum fordringer	<u>2 242 436</u>	<u>4 110 490</u>
6	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>130 132</u>	<u>243 409</u>
	Sum omløpsmidler	<u>2 372 568</u>	<u>4 353 899</u>
	SUM EIENDELER	<u>7 772 568</u>	<u>10 353 899</u>



Zephyros Ocean AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2022	2021
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
4, 7	Aksjekapital (100 aksjer à kr 1000)	100 000	100 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
	Opptjent egenkapital		
4	Annen egenkapital	2 859 331	2 555 903
	Sum opptjent egenkapital	<u>2 859 331</u>	<u>2 555 903</u>
	Sum egenkapital	<u>2 959 331</u>	<u>2 655 903</u>
	Gjeld		
3	Utsatt skatt	0	44 359
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>0</u>	<u>44 359</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	2 943 297	7 512 030
3	Betalbar skatt	158 106	0
	Skyldige offentlige avgifter	281 628	46 722
	Gjeld til konsernselskaper	1 327 368	29 344
	Annen kortsiktig gjeld	102 838	65 541
	Sum kortsiktig gjeld	<u>4 813 237</u>	<u>7 653 637</u>
	Sum gjeld	<u>4 813 237</u>	<u>7 697 996</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>7 772 567</u>	<u>10 353 899</u>


Frode Hellestø
styremedlem

Bergen, 13/7-23


Børnt Henrik Hellestø
styreleder



Zephyros Ocean AS

Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerer av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Små foretak kan unnlate å balanseføre utsatt skattefordel selv om kriteriene for balanseføring er oppfylt.

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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd i pensjonsordningen kostnadsføres.



Zephyros Ocean AS

Noter til regnskapet 2022

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønn og feriepenger	879 637	523 867
Arbeidsgiveravgift	131 309	94 240
Andre ytelser	100 197	144 166
Sum	1 111 142	762 272

Selskapet har i 2022 sysselsatt 1,4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Kaianlegg	Inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	6 000 000	115 320	219 777	6 335 097
= Anskaffelseskost 31.12.22	6 000 000	115 320	219 777	6 335 097
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	600 000	115 320	219 777	935 097
= Bokført verdi 31.12.22	5 400 000	0	0	5 400 000
Årets ordinære avskrivninger	600 000			600 000
Økonomisk levetid	10 år			
Avskrivningsplan		4 %	20 %	



Zephyros Ocean AS

Noter til regnskapet 2022

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	450 127	6 456
Endring i utsatt skatt	-44 359	44 359
Skattekostnad ordinært resultat	405 768	50 815
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 744 543	568 490
Permanente forskjeller	-2 335	0
Endring i midlertidige forskjeller	303 822	-313 530
Avgitt konsernbidrag	-1 327 368	-29 344
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-225 614
Skattepliktig inntekt	718 662	1
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	450 127	6 456
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-292 021	-6 456
Sum betalbar skatt i balansen	158 106	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-102 189	201 633	303 822
Sum	-102 189	201 633	303 822
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	102 189	0	-102 189
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	201 633	201 633
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	44 359	44 359

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 31.12.2021	100 000	2 555 903	2 655 903
Årets endring i egenkapital			
Årets resultat		1 338 775	1 338 775
Konsernbidrag avgitt		-1 035 347	-1 035 347
Egenkapital pr. 31.12.2022	100 000	2 859 331	2 959 331



Zephyros Ocean AS

Noter til regnskapet 2022

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

Fordringer	2022	2021
Kundefordringer Unitech Offshore AS	2 242 469	2 653 750
Sum	2 242 469	2 653 750

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 47 163.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Zephyros Ocean AS pr. 31.12.2022 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

Navn	Antall	Eierandel	Bokført
Rosendal Holding AS	100	100 %	100 000
Totalt antall aksjer	100	100 %	100 000