



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 176 750
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: ZANA BA
Forretningsadresse: Olav Tryggvasons gate 20
7011 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Irén Aina Bastholm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 22.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 691 838	4 751 698
Annen driftsinntekt		2 609	
Sum inntekter		4 694 446	4 751 698
Kostnader			
Varekostnad		2 902 181	2 975 921
Lønnskostnad	1, 2, 3	594 777	652 139
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	143 913	93 855
Annen driftskostnad		974 996	1 038 006
Sum kostnader		4 615 867	4 759 920
Driftsresultat		78 579	-8 222
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		736	5 872
Annen finansinntekt		18 976	1 906
Sum finansinntekter		19 713	7 778
Annen rentekostnad		11 176	10 216
Annen finanskostnad		1 230	4 580
Sum finanskostnader		12 406	14 795
Netto finans		7 306	-7 018
Ordinært resultat før skattekostnad		85 886	-15 240
Skattekostnad på ordinært resultat		24 296	-3 519
Ordinært resultat etter skattekostnad		61 590	-11 721
Årsresultat		61 590	-11 721
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		61 590	-11 721
Sum overføringer og disponeringer		61 590	-11 721



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	331 098	455 511
Sum varige driftsmidler		331 098	455 511
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		233 621	233 621
Sum finansielle anleggsmidler		233 621	233 621
Sum anleggsmidler		564 719	689 132
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 499 273	935 150
Sum varer		1 499 273	935 150
Fordringer			
Kundefordringer	7	89 378	195 728
Andre fordringer		1 300	7 305
Sum fordringer		90 678	203 033
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	30 427	176 578
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 427	176 578
Sum omløpsmidler		1 620 377	1 314 761
SUM EIENDELER		2 185 097	2 003 893

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	184 420	246 009
Sum opptjent egenkapital		-184 420	-246 009
Sum egenkapital	8	-184 420	-246 009
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			872
Sum avsetninger for forpliktelser			872
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	10	1 281 662	1 005 547
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	149 983	193 823
Sum annen langsiktig gjeld		1 431 645	1 199 370
Sum langsiktig gjeld		1 431 645	1 200 242
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		743 043	237 462
Betalbar skatt		25 168	
Skyldige offentlige avgifter		76 149	136 009
Annen kortsiktig gjeld		93 511	676 190
Sum kortsiktig gjeld		937 871	1 049 660
Sum gjeld		2 369 516	2 249 902
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 185 097	2 003 893



Noter 2019 ETIKKEN BA

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	491 470	538 393



Arbeidsgiveravgift	73 207	80 349
Pensjonskostnader	27 734	31 437
Andre relaterte ytelser	2 366	1 959
Sum	594 777	652 139

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Selskapet har etablert pensjonsordning i 2018.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	382620
Annen godtgjørelse	0

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	709 816
Tilgang i året	19 500
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	729 316
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(254 305)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(398 218)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	331 098
Årets avskrivninger	(143 913)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	85 886	(15 240)
+/- Permanente forskjeller	672	113
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	55 169	(12 200)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(27 327)	
Årets skattegrunnlag	114 400	(27 327)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	25 168	
Sum	25 168	
+/- Endring i utsatt skatt	(872)	(3 519)
Skattekostnad i resultatregnskapet	24 296	(3 519)
Betalbar skatt i skattekostnad	25 168	
Betalbar skatt i balansen	25 168	0



Note 6 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	31 290	(23 879)	55 169
Skattemessig fremførbart underskudd	(27 327)	0	(27 327)
Netto forskjeller	3 963	(23 879)	27 842
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	23 879	(23 879)
Sum midlertidige forskjeller	3 963	0	3 963
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	872	0	872

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 5 253

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	89 378	195 728
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	89 378	195 728

Note 8 - Egenkapital

	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	(246 009)	(246 009)
Årets resultat	61 590	61 590
Egenkapital 31.12.2019	(184 420)	(184 420)

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 4 409. Skyldig skattetrekk er kr 31 158.

Skyldig lønn pr 31.12.2019 utgjør kr 49 596,-.

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	149983	193823
Sum	149983	193823
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	63000	126000
Sum	63000	126000

Selskapet har ingen gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.