



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 753 262
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZAPCAP AS
Forretningsadresse: Friis' gate 3
0187 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Dag Cappelen Papazian
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

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, 27.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt	2		
Kostnader			
Annen driftskostnad		82 545	20 370
Sum kostnader	3	82 545	20 370
Driftsresultat		-82 545	-20 370
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		62 139	14 993
Annen finansinntekt		2 875 325	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			77 146
Sum finansinntekter		2 937 464	92 138
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		408 570	
Annen rentekostnad		1 802	
Sum finanskostnader		410 372	
Netto finans		2 527 092	92 138
Ordinært resultat før skattekostnad		2 444 547	71 768
Skattekostnad på resultat	4	90 755	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 353 792	71 768
Årsresultat		2 353 792	71 768
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 353 792	71 768
Totalresultat		2 353 792	71 768
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	2 353 792	71 768
Sum overføringer og disponeringer		2 353 792	71 768



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	2	122 040	122 040
Andre langsiktige fordringer		512 600	1 012 600
Sum finansielle anleggsmidler		634 640	1 134 640
Sum anleggsmidler		634 640	1 134 640
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		2 161	
Sum fordringer		2 161	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
Markedsbaserte aksjer	2		5 000 000
Markedsbaserte obligasjoner	2		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2	18 547 414	408 570
Sum investeringer		18 547 414	5 408 570
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 772 203	12 326 793
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 772 203	12 326 793
Sum omløpsmidler		20 321 778	17 735 363
SUM EIENDELER		20 956 418	18 870 003

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	1 500 000	1 500 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	19 365 663	17 011 870
Sum opptjent egenkapital		19 365 663	17 011 870
Sum egenkapital		20 865 663	18 511 870
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	90 755	
Annen kortsiktig gjeld			358 133
Sum kortsiktig gjeld		90 755	358 133
Sum gjeld		90 755	358 133
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 956 418	18 870 003



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 698394

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 753 262
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZAPCAP AS
Forretningsadresse: Friis' gate 3
0187 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Dag Cappelen Papazian
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

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, 17.08.2023

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: 988 753 262
ZAPCAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt	2		
Kostnader			
Annen driftskostnad		82 545	20 370
Sum kostnader	3	82 545	20 370
Driftsresultat		-82 545	-20 370
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		62 139	14 993
Annen finansinntekt		2 875 325	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			77 146
Sum finansinntekter		2 937 464	92 138
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		408 570	
Annen rentekostnad		1 802	
Sum finanskostnader		410 372	
Netto finans		2 527 092	92 138
Ordinært resultat før skattekostnad		2 444 547	71 768
Skattekostnad på resultat	4	90 755	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 353 792	71 768
Årsresultat		2 353 792	71 768
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 353 792	71 768
Totalresultat		2 353 792	71 768
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	2 353 792	71 768
Sum overføringer og disponeringer		2 353 792	71 768



Organisasjonsnr: 988 753 262
ZAPCAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet foretak i samme konsern	2	122 040	122 040
Andre langsiktige fordringer		512 600	1 012 600
Sum finansielle anleggsmidler		634 640	1 134 640
Sum anleggsmidler		634 640	1 134 640

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		2 161	
Sum fordringer		2 161	

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
Markedsbaserte aksjer	2		5 000 000
Markedsbaserte obligasjoner	2		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2	18 547 414	408 570
Sum investeringer		18 547 414	5 408 570

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 772 203	12 326 793
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 772 203	12 326 793

Sum omløpsmidler		20 321 778	17 735 363
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		20 956 418	18 870 003
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	1 500 000	1 500 000



Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	19 365 663	17 011 870
Sum opptjent egenkapital		19 365 663	17 011 870
Sum egenkapital		20 865 663	18 511 870
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	90 755	
Annen kortsiktig gjeld			358 133
Sum kortsiktig gjeld		90 755	358 133
Sum gjeld		90 755	358 133
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 956 418	18 870 003



Organisasjonsnr: 988 753 262
ZAPCAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1,2,3,4,5,6,7,8,9

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2022 for Zapcap AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Utarbeidet av:

ecit



Resultatregnskap			
Zapcap AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad		82 545	20 370
Sum driftskostnader	3	82 545	20 370
Driftsresultat		-82 545	-20 370
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		62 139	14 993
Annen finansinntekt		2 875 325	0
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	77 146
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		408 570	0
Annen rentekostnad		1 802	0
Resultat av finansposter		2 527 092	92 138
Resultat før skattekostnad		2 444 547	71 768
Skattekostnad på resultat	4	90 755	0
Resultat		2 353 792	71 768
Årsresultat		2 353 792	71 768
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	2 353 792	71 768
Sum overføringer		2 353 792	71 768

Utarbeidet av ECIT



Balanse			
Zapcap AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	2	122 040	122 040
Andre langsiktige fordringer		512 600	1 012 600
Sum finansielle anleggsmidler		634 640	1 134 640
Sum anleggsmidler		634 640	1 134 640
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		2 161	0
Sum fordringer		2 161	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	0	5 000 000
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2	18 547 414	408 570
Sum investeringer		18 547 414	5 408 570
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 772 203	12 326 793
Sum omløpsmidler		20 321 778	17 735 363
Sum eiendeler		20 956 418	18 870 003

Utarbeidet av ECIT



Balanse			
Zapcap AS			
	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	1 500 000	1 500 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	19 365 663	17 011 870
Sum opptjent egenkapital		19 365 663	17 011 870
Sum egenkapital		20 865 663	18 511 870
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	90 755	0
Annen kortsiktig gjeld		0	358 133
Sum kortsiktig gjeld		90 755	358 133
Sum gjeld		90 755	358 133
Sum egenkapital og gjeld		20 956 418	18 870 003

Oslo, 31.07.2023
Styret i Zapcap AS

Dag Cappelen Papazian
styreleder

Utarbeidet av ECIT



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Utbytter, renter, salgsgvinster og annen inntekt knyttet til verdipapir er klassifisert som salgsinntekter i regnskapet.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Børsnoterte aksjer

For børs noterte aksjer benyttes laveste verdis prinsipp beregnes ut ifra samlet verdi for porteføljen (porteføljepriippet)

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.



Note 2 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
DS/FKV/TS			
Klatreverket AS	50,2 %	122 040	122 040
Sum		122 040	122 040
Rentefond			
Portefølje Finansco		19 009 906	18 547 414
Sum verdipapirer		19 131 946	18 669 454

Utbytter, renter, salgsgevinster og annen inntekt knyttet til verdipapir er klassifisert som salgsinntekter i regnskapet.

Andel årsresultat i Klatreverket AS for 2022 var kr 2 759 755 og andel egenkapital var kr 8 855 854.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte og har således ingen kostnader til dette.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2022 utgjør kr 8 500 inkl mva.
Honorar for andre tjenester utgjør kr. 0.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	90 755	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	90 755	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 444 547	71 768
Permanente forskjeller	-2 026 647	-77 146
Anvendelse av fremførbart underskudd	-5 377	0
Skattepliktig inntekt	412 523	-5 377
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	90 755	0
Sum betalbar skatt i balansen	90 755	0

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

Utarbeidet av ECIT



	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-5 377	-5 377
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	5 377	5 377
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2022	1 500 000	17 011 870	18 511 870
Årets resultat		2 353 792	2 353 792
Pr. 31.12.2022	1 500 000	19 365 663	20 865 663

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Zapcap AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 500	1 000,0	1 500 000
Sum	1 500		1 500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Dag Cappelen Papazian	1 500	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Dag Cappelen Papazian	styreleder	1 500
Totalt antall aksjer		1 500



Til generalforsamlingen i Zapcap AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Zapcap AS som viser et overskudd på NOK 2 353 792. Årsregnskapet 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

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 avviklet.

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS
St. Olavs gate 25, 0166 OSLO
Postboks 62 Sentrum, 0101 OSLO
Organisasjonsnummer/revisornummer:
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: post@flattum.no
Web: www.flattum.no
Telefon: +47 22 98 21 20
Medlemskap: Den norske Revisorforening
Regnskap Norge

Internasjonal forbindelse:





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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 31. juli 2023

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS

Knut Einar Rishovd
Statsautorisert revisor