



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 559 742
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZAFE AS
Forretningsadresse: Engelsvollvegen 264
4353 KLEPP STASJON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: KJELL HAVER REGNSKAPSSERVICE AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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.



Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 292 652	9 971 797
Annen driftsinntekt		-275 547	
Sum inntekter		14 017 106	9 971 797
Kostnader			
Varekostnad		5 236 506	3 837 010
Lønnskostnad	2	3 363 524	3 202 839
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	526 928	293 023
Annen driftskostnad		2 164 921	1 644 933
Sum kostnader		11 291 879	8 977 805
Driftsresultat		2 725 226	993 992
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 119	6 373
Annen finansinntekt			3 526
Sum finansinntekter		6 119	9 899
Annen rentekostnad		112	1 609
Sum finanskostnader		112	1 609
Netto finans		6 007	8 290
Ordinært resultat før skattekostnad		2 731 233	1 002 282
Skattekostnad på ordinært resultat	4	685 027	274 031
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 046 206	728 251
Årsresultat		2 046 206	728 251
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 046 206	728 251
Totalresultat		2 046 206	728 251
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Utbytte		400 000	500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 646 206	228 251
Sum overføringer og disponeringer		2 046 206	728 251



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	2 197 060	802 545
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	607 873	839 381
Sum varige driftsmidler		2 804 933	1 641 926
Sum anleggsmidler		2 804 933	1 641 926
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		940 825	217 315
Andre fordringer		176 188	194 841
Sum fordringer		1 117 013	412 156
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 712 026	1 759 687
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 712 026	1 759 687
Sum omløpsmidler		2 829 040	2 171 843
SUM EIENDELER		5 633 973	3 813 769
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	66 000	66 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		66 000	66 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 405 830	1 759 624
Sum opptjent egenkapital		3 405 830	1 759 624
Sum egenkapital		3 471 830	1 825 624
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	144 874	78 870
Sum avsetninger for forpliktelser		144 874	78 870
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		144 874	78 870
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		410 545	552 832
Betalbar skatt	4	619 023	242 825
Skyldige offentlige avgifter		261 131	291 388
Utbytte		400 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		326 569	322 229
Sum kortsiktig gjeld		2 017 269	1 909 275
Sum gjeld		2 162 143	1 988 145
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 633 973	3 813 769



Årsregnskap 2016

Zafe AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 898 559 742



Årsberetning 2016 for Zafe AS

Virksomhetens art

Zafe AS er et selskap der virksomheten omfatter kurs, sertifisert og dokumentert opplæring, samt konsulenttjenester innenfor risikovurdering. Selskapet er lokalisert i Klepp kommune.

Utvikling og resultat

Med den utviklingen vi nå er inne i, ligger etter styrets oppfatning forholdene godt til rette for videre drift og utvikling. Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet og notene et rettvisende bilde av eiendeler og gjeld, finansiell stilling og resultat.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse.

Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Det er ikke registrert sykefravær i inneværende år.

Likestilling

Selskapet hadde ved årets utløp 6 ansatte, 2 kvinner og 4 menn. Arbeidstid og lønn er rettferdig fordelt mellom kjønnene. Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av 1 person, som er mann.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.



Resultatregnskap

Zafe AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		14 292 652	9 971 797
Annen driftsinntekt		-275 547	0
Sum driftsinntekter		14 017 106	9 971 797
Varekostnad		5 236 506	3 837 010
Lønnskostnad	2	3 363 524	3 202 839
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	526 928	293 023
Annen driftskostnad		2 164 921	1 644 933
Sum driftskostnader		11 291 879	8 977 805
Driftsresultat		2 725 226	993 992
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 119	6 373
Annen finansinntekt		0	3 526
Annen rentekostnad		112	1 609
Resultat av finansposter		6 007	8 290
Ordinært resultat før skattekostnad		2 731 233	1 002 282
Skattekostnad på ordinært resultat	4	685 027	274 031
Ordinært resultat		2 046 206	728 251
Årsresultat		2 046 206	728 251
Overføringer			
Avsatt til utbytte		400 000	500 000
Avsatt til annen egenkapital		1 646 206	228 251
Sum overføringer		2 046 206	728 251



Balanse

Zafe AS

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	2 197 060	802 545
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	607 873	839 381
Sum varige driftsmidler		2 804 933	1 641 926
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		4 385	0
Sum finansielle anleggsmidler		4 385	0
Sum anleggsmidler		2 809 318	1 641 926
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		940 825	217 315
Andre kortsiktige fordringer		171 803	194 841
Sum fordringer		1 112 628	412 156
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 712 026	1 759 687
Sum omløpsmidler		2 824 655	2 171 843
Sum eiendeler		5 633 973	3 813 769



Balanse

Zafe AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	66 000	66 000
Sum innskutt egenkapital		66 000	66 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 405 830	1 759 624
Sum opptjent egenkapital		3 405 830	1 759 624
Sum egenkapital		3 471 830	1 825 624
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	144 874	78 870
Sum avsetning for forpliktelser		144 874	78 870
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		410 545	552 832
Betalbar skatt	4	619 023	242 825
Skyldig offentlige avgifter		261 131	291 388
Utbytte		400 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		326 569	322 229
Sum kortsiktig gjeld		2 017 269	1 909 275
Sum gjeld		2 162 143	1 988 145
Sum egenkapital og gjeld		5 633 973	3 813 769

Klepp, 03.04.2017
Styret i Zafe AS

THU KURT
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

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.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % 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. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig fremførbart underskudd ved regnskapsårets utgang.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	2 569 343	2 530 890
Arbeidsgiveravgift	421 865	406 192
Pensjonskostnader	328 947	205 581
Andre ytelser	43 369	60 176
Sum	3 363 524	3 202 839

Gjennomsnittlig antall årsverk: 3

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	981 600
Annen godtgjørelse	43 878

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 23 750.

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, Inventar, verktøy	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2016	869 343	1 061 627	1 930 970
+ Tilgang	2 066 858		2 066 858
- Avgang	369 422		369 422
Anskaffelseskost 31.12.2016	2 566 779	1 061 627	3 628 406
Akk. av/nedskrivning pr 01.01.2016	74 298	222 246	296 544
+ Ordinære avskrivninger	295 421	231 508	526 929
Akk. av/nedskrivninge pr 31.12.16	369 719	453 754	823 473
Balanseført verdi pr 31.12.2016	2 197 060	607 873	2 804 933
Prosentstatts for ord. avskrivninger	20 - 33	20 - 33	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	619 023	242 825
Endring i utsatt skatt	66 004	31 206
Skattekostnad ordinært resultat	685 027	274 031
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 731 233	1 002 282
Permanente forskjeller	33 023	36 011
Endring i midlertidige forskjeller	-288 164	-138 944
Skattepliktig inntekt	2 476 092	899 350
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	619 023	242 825
Sum betalbar skatt i balansen	619 023	242 825

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

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	603 643	311 133	-292 510
Fordringer	0	4 346	4 346
Sum	603 643	315 479	-288 164
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	144 874	78 870	-66 005

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Zafe AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	66,00	66 000
Sum	1 000		66 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
LYNGSTAD GEIR	500	50,0	50,0
THU KURT	500	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
THU KURT	styreleder/daglig leder	500



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	66 000	1 759 624	1 825 624
+/- Årets resultat		2 046 206	2 046 206
Ekstra ordinært utbytte		0	0
Avsatt utbytte		-400 000	-400 000
Egenkapital 31.12.	66 000	3 405 830	3 471 830

Note 7 Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 183 049.



STAVANGER
REVISJON AS

Til Generalforsamlingen i
ZAFE AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert ZAFE AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 046 206. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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.

Fabrikkveien 9
4033 Stavanger

Telefon: 51 63 62 00
Telefaks: 51 63 62 01

Org.nr.: 985 182 736
Nettsider: www.strev.no

Statsautorisert revisjonsselskap
Medlem av Den norske Revisorforening



STAVANGER
REVISJON AS

Zafe AS Side 2 av 2

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 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.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Stavanger, 3. april 2017
Stavanger Revisjon AS


Terje Sættevik
Statsautorisert revisor