



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 446 490
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DYREPARKEN OVERNATTING AS
Forretningsadresse: Dyreparkveien 3
4636 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lasse Tønnessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2023

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, 25.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	155 985 000	143 577 000
Annen driftsinntekt		2 087 000	1 907 000
Sum inntekter		158 072 000	145 484 000
Kostnader			
Varekostnad	2	12 284 000	9 536 000
Lønnskostnad	4, 5	50 349 000	42 303 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	5 776 000	5 951 000
Annen driftskostnad	3, 4	81 243 000	72 668 000
Sum kostnader		149 652 000	130 458 000
Driftsresultat		8 420 000	15 026 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	69 000	65 000
Annen renteinntekt		27 000	5 000
Sum finansinntekter		96 000	70 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	586 000	337 000
Annen rentekostnad		8 000	2 000
Annen finanskostnad		5 000	15 000
Sum finanskostnader		599 000	354 000
Netto finans		-503 000	-284 000
Ordinært resultat før skattekostnad		7 917 000	14 742 000
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 768 000	3 249 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 149 000	11 493 000
Årsresultat		6 149 000	11 493 000
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	6 522 000	11 264 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	-374 000	230 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		6 148 000	11 494 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	12 905 000	12 987 000
Maskiner og anlegg	6	1 644 000	2 001 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	21 969 000	26 145 000
Sum varige driftsmidler		36 518 000	41 133 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		36 518 000	41 133 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	1 360 000	773 000
Sum varer		1 360 000	773 000
Fordringer			
Kundefordringer	3, 10	1 980 000	881 000
Andre fordringer	10	245 000	31 000
Konsernfordringer	3	3 986 000	16 328 000
Sum fordringer		6 211 000	17 240 000
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 283 000	1 461 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 283 000	1 461 000
Sum omløpsmidler		8 854 000	19 474 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		45 372 000	60 607 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8, 12	100 000	100 000
Overkurs	8	2 900 000	2 900 000
Annen innskutt egenkapital	8	280 000	280 000
Sum innskutt egenkapital		3 280 000	3 280 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-1 978 000	-1 603 000
Sum opptjent egenkapital		-1 978 000	-1 603 000
Sum egenkapital		1 302 000	1 677 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	160 000	231 000
Sum avsetninger for forpliktelser		160 000	231 000
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	5 000 000	15 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 000 000	15 000 000
Sum langsiktig gjeld		5 160 000	15 231 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	1 942 000	3 642 000
Skyldige offentlige avgifter	13	2 717 000	2 810 000
Kortsiktig konserngjeld	3	16 596 000	16 454 000
Annen kortsiktig gjeld	14	17 657 000	20 792 000
Sum kortsiktig gjeld		38 912 000	43 698 000
Sum gjeld		44 072 000	58 929 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 374 000	60 606 000



Balanse

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



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 363945

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 446 490
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DYREPARKEN OVERNATTING AS
Forretningsadresse: Dyreparkveien 3
4636 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lasse Tønnessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2023

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, 27.04.2023



Organisasjonsnr: 990 446 490
DYREPARKEN OVERNATTING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	155 985 000	143 577 000
Annen driftsinntekt		2 087 000	1 907 000
Sum inntekter		158 072 000	145 484 000
Kostnader			
Varekostnad	2	12 284 000	9 536 000
Lønnskostnad	4, 5	50 349 000	42 303 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	5 776 000	5 951 000
Annen driftskostnad	3, 4	81 243 000	72 668 000
Sum kostnader		149 652 000	130 458 000
Driftsresultat		8 420 000	15 026 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	69 000	65 000
Annen renteinntekt		27 000	5 000
Sum finansinntekter		96 000	70 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	586 000	337 000
Annen rentekostnad		8 000	2 000
Annen finanskostnad		5 000	15 000
Sum finanskostnader		599 000	354 000
Netto finans		-503 000	-284 000
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 768 000	3 249 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 149 000	11 493 000
Årsresultat		6 149 000	11 493 000
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	6 522 000	11 264 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	-374 000	230 000
Sum overføringer og disponeringer		6 148 000	11 494 000



Organisasjonsnr: 990 446 490
DYREPARKEN OVERNATTING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	12 905 000	12 987 000
Maskiner og anlegg	6	1 644 000	2 001 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	21 969 000	26 145 000
Sum varige driftsmidler		36 518 000	41 133 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		36 518 000	41 133 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	1 360 000	773 000
Sum varer		1 360 000	773 000
Fordringer			
Kundefordringer	3, 10	1 980 000	881 000
Andre fordringer	10	245 000	31 000
Konsernfordringer	3	3 986 000	16 328 000
Sum fordringer		6 211 000	17 240 000
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 283 000	1 461 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 283 000	1 461 000
Sum omløpsmidler		8 854 000	19 474 000
SUM EIENDELER		45 372 000	60 607 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8, 12	100 000	100 000
Overkurs	8	2 900 000	2 900 000
Annen innskutt egenkapital	8	280 000	280 000
Sum innskutt egenkapital		3 280 000	3 280 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-1 978 000	-1 603 000
Sum opptjent egenkapital		-1 978 000	-1 603 000
Sum egenkapital		1 302 000	1 677 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	160 000	231 000
Sum avsetninger for forpliktelseser		160 000	231 000
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	5 000 000	15 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 000 000	15 000 000
Sum langsiktig gjeld		5 160 000	15 231 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	1 942 000	3 642 000
Skyldige offentlige avgifter	13	2 717 000	2 810 000
Kortsiktig konserngjeld	3	16 596 000	16 454 000
Annen kortsiktig gjeld	14	17 657 000	20 792 000
Sum kortsiktig gjeld		38 912 000	43 698 000
Sum gjeld		44 072 000	58 929 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 374 000	60 606 000



Organisasjonsnr: 990 446 490
DYREPARKEN OVERNATTING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Forskuddsbetalte inntekter klassifiseres som annen kortsiktig gjeld. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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 vurderes behovet for en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap for øvrige kundefordringer. Varebeholdninger Selskapets varebeholdning består av innkjøpte varer for videresalg. Beholdningen er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid basert på en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi når verdinedgangen ikke er av forbigående art. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer som øker inntjeningen og/eller øker den økonomiske levetiden tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 eventuelt 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. Utsatt skattefordel blir balanseført hvis anvendelse av skattefordelen kan sannsynliggjøres. Pensjoner Pensjonsforpliktelser behandles regnskapsmessig i henhold til NRS for pensjonskostnader. AFP-ordning: AFP-ordningen er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at selskapet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelse er derved ikke balanseført som gjeld. Innskuddsbasert pensjonsordning: Selskapet har plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning. Ved innskuddsbasert pensjonsordning betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (kortsiktig fordring) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger. Kontantstrømpoppstilling Selskapets kontantstrømpoppstilling viser selskapets samlede kontantstrøm. Oppstillingen viser virkning på beholdning av



betalingsmidler. Med betalingsmidler forstås kontanter og bankinnskudd.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

84.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41091000.00	34999000.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6176000.00	5146000.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2245000.00	1069000.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	837000.00	1089000.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50349000.00	42303000.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Deloitte.

Deloitte AS
Markensgate 32, 2. etasje
NO-4612 Kristiansand
Norway

Tel: +47 38 12 27 22
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Dyreparken Overnatting AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Dyreparken Overnatting AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig 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.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 990 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: JX6U5-YQC08-6M6Z3-QFPES-5TK3L-C8EME



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Dyreparken Overnatting AS

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.

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.

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 regnskapsestimaterne 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.

Kristiansand, 31. mars 2023
Deloitte AS

Siv Vøllestad Larsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: JX6U5-YQC08-6M6Z3-QFPES-5TK3L-C8EME



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."

Siv Vøllestad Larsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1840362

IP: 85.167.xxx.xxx

2023-04-13 07:22:29 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: JX6U5-YQC08-6M6Z3-QFPES-S1K3L-C8EME

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>



Dyreparken Overnatting AS

Årsberetning 2022

Dyreparken Overnatting AS driver seks overnattingskonsepter i og rundt Dyreparken i tillegg til Roligheden Camping utenfor Kristiansand sentrum.

Dyreparken Overnatting AS har et bredt tilbud av overnattingsenheter i ulike prisklasser. Innen hotell og tematisert overnatting er kapasiteten på 2 060 sengeplasser på døgnbasis. I tillegg har selskapet de siste årene satset på rimelig overnatting i form av ulike campingkonsept. I 2023 økes overnattingskapasiteten med ytterligere 46 arealeffektive Juliushtytter med lavt miljøavtrykk innen segmentet for rimelig overnatting.

Dyreparken Overnatting AS er 100 % eid av Dyreparken Utvikling AS. Selskapet har forretningsadresse i Kristiansand kommune.

Årsregnskapet 2022

Selskapet har en EBITDA på 14,2 MNOK mot en EBITDA på 21,0 MNOK i 2021. Resultat før skatt er på 7,9 mot 14,7 MNOK i 2021.

Resultat før skatt gjenspeiler mer et "normalår" enn de resultat selskapet har hatt i koronaperioden. Periodevis reiseforbud til utlandet og redusert MVA for overnatting, sørget for høyt belegg og god inntjening fra overnattende gjester. De siste smitterådene for koronapandemien opphørte i januar 2022, men ga redusert belegg og etterslep i første kvartal. Deretter kom kurs- og konferansemarkedet fullt tilbake, samtidig som sommeren ga høyt besøk. For året som samlet ble veksten i antall gjestedøgn ca 9,0 % til total 200 000 gjestedøgn. Den samme veksten reflekterte seg i losjiinntektene. Vridning av etterspørselen mot rimeligere overnatting og bortfall av redusert MVA er årsaken til det.

Den underliggende drift var god for alle syv konsepter i 2022. Konsentrert beliggenhet gir mulighet for samdrift og tilpasning i forhold til antall besøkende til Dyreparken. Til tross for dette, ble det en betydelig kostnadsvekst på de fleste områder. Noe kommer fra volumvekst, men i all vesentlighet skyldes en sterk vekst i økte utgifter knyttet til innsatsfaktorer. Spisestedene har opplevd et sterk prisvekst på de fleste råvarer. En stor del av dette er tatt ut på økte priser.

Lønnsveksten i 2022 er høyere enn forventet på grunn av mangel på arbeidskraft. Dette gjelder særlig ansatte med matfaglig kompetanse. Overnatting er en stor arbeidsgiver for sesongansatte. Lovendringen om pensjonsopptjening fra første krone fra fylte 13 år, ble merkbar etter iverksettelse 1.juli. Årseffekten gir en økning i personalkostnadene på mer enn 1,3 MNOK.



Likeså har øvrige driftskostnader og særlig utgifter knyttet til energi og elektrisitet, hatt en betydelig økning. Samlet forbruk av elektrisitet er i 2022 blitt redusert gjennom energiøkonomiseringstiltak. Utgiftene til energi har steget i samme periode med nesten 200 % eller 4,5 MNOK. Selskapet vil fortsette å investere i nye tiltak i 2023. Selskapet valgte å ikke søke om energitilskudd for fjerde kvartal 2022.

Det er ikke påløpt kostnader til forskning og utvikling i 2022.

Resultat før skatt påvirkes også av finansposter. Til tross for nedgang i rentebærende gjeld, øker kostnadene. Selskapet hadde i 2022 en netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter på 8,1 MNOK. Det er en reduksjon fra 2021. Lavere resultat fra drift, større arbeidskapital og lavere takt i forhåndsbestilling er årsaken.

Ved årsskiftet er det en bokført egenkapital på 1,3 MNOK. Selskapets egenkapital er lav, men må sees i sammenheng med selskapets aktivitet og risiko. Gjennom en kausjonisterklæring innestår konsernselskaper for selskapets bankgjeld.

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning av fortsatt drift. Reiselivsnæringen kan bli berørt av geopolitiske hendelser og den usikkerhet det skaper. Likeså påvirkes reiselysten til utlandet av den svake kronen. Hittil i år er forhåndsbestillingene lavere enn i korona årene, men bedre enn nivået på tilsvarende tid for 2019. Erfaringsmessig skjer forhåndsbestillingen nærmere bruk, så foreløpig er det ikke noe som tilsier et lavere belegg enn de siste årene. Det har ikke inntruffet nye hendelser etter årsskiftet som påvirker regnskapet avlagt pr 31.12.2022.

Selskapet inngår i en konsernforsikring hvor ansvarsforsikring for styre og ledelse er tegnet med en forsikringssum stor 50 MNOK.

Dyreparken Overnatting AS er en del av et utvidet konsernstyre. Selskapets styre er kun for å ivareta formelle oppgaver. Styret består i dag av tre menn, mens konsernstyret har 40 % representasjon av kvinner.

Risiko vedrørende likviditet, marked og kreditt

Styret oppfatter at selskapets likviditetssituasjon er betryggende på bakgrunn av andel likvider, trekkrettigheter og konsernlån. Samlet likviditetsreserve er på 7,1 MNOK i konsernet. Likviditetsreserven består av innskudd i konsernkontosystemet, samt ubenyttet kredittramme ved årsskiftet.

Selskapet er lite eksponert for endringer i valutakurser da selskapets transaksjoner i det alt vesentlige foregår i norske kroner.



Selskapet har sammen med øvrige selskap i konsernet etablert et konsernkonto-system. Det er for å optimalisere konsernets likviditet og selskapenes finansielle fleksibilitet.

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses som lav. I all hovedsak gjøres det opp for salg enten i forkant i form av kredittkort eller ved kontantbetaling. Mot næringslivskunder gjøres det en vurdering ved større salg. Selskapet har lite utestående fordringer og historisk sett ikke tap.

Samfunnsansvar

Redegjørelse om likestilling, samfunnsansvar og redegjørelse om åpenhetsloven er tilgjengelig på Dyreparkens nettside.

Utfordringer og framtidsutsikter

Kombinasjonen av overnattingsenheter og parkene er unik. Gjestene vil oppleve dette som et helhetlig opplevelsestilbud hvor de bor og er i opplevelsen under hele oppholdet. Dette er styrket ved å tilby overnattende gjester et unike tilbud som øvrige gjester ikke får tilgang til.

De siste års satsing på nye overnattingstilbud har styrket Dyreparken Overnatting AS i konkurranse innen rimelig overnatting. Gjester som benytter seg av Dyreparkens overnattingstilbud besøker i tillegg parkene lengre enn gjester som er ikke-boende. Det er årsaken til at Dyreparken også i årene fremover ønsker å tilby ny og variert overnatting i alle priskategorier. I 2022 ble første del av Juliuskogen åpnet med 40 plasseffektive hytter.

Norge har en god økonomi. Med en stor åpen økonomi påvirkes også Norge av de impulser som kommer fra omverden. Etter pandemien er det registrert økt reiselyst til utlandet. Skjer dette, samtidig som øvrige grupper i Norge opplever redusert økonomisk vekst, økt arbeidsledighet i kombinasjon med høyere rentekostnader og sterk prisvekst, kan frykten for dårlig privatøkonomi få konsekvenser for selskapets aktivitetsnivå og økonomi.



Geopolitisk usikkerhet i utlandet, økt frykt og svekket valuta, kan gi motsatt effekt. Hjemlige overnattings- og opplevelsesbedrifter som Dyreparken Overnatting AS kan få et nytt godt år i 2023. Antall bestillinger er lavere enn de siste par år, men på høyere enn perioden før pandemien. Erfaringsmessig skjer bestilling nærmere bruk av opplevelsen. Foreløpig mener vi grunnlaget for et nytt godt år er tilstede.

Kristiansand, 31. mars 2023

Gunnar Grosvold
Styrets leder

Per Arnstein Aamot
Styremedlem

Lasse Tønnessen
Styremedlem

Øyvind Eikaas
Daglig leder



Noter til årsregnskap for Dyreparken Overnatting AS

Tall i 1 000 NOK

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Forskuddsbetalte inntekter klassifiseres som annen kortsiktig gjeld.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretslopet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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 vurderes behovet for en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap for øvrige kundefordringer.

Varebeholdninger

Selskapets varebeholdning består av innkjøpte varer for videresalg. Beholdningen er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid basert på en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi når verdinedgangen ikke er av forbigående art. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer som øker inntjeningen og/eller øker den økonomiske levetiden tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 eventuelt 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. Utsatt skattefordel blir balanseført hvis anvendelse av skattefordelen kan sannsynliggjøres.



Noter til årsregnskap for Dyreparken Overnatting AS

Tall i 1 000 NOK

Pensjoner

Pensjonsforpliktelser behandles regnskapsmessig i henhold til NRS for pensjonskostnader.

AFP-ordning:

AFP-ordningen er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at selskapet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelse er derved ikke balanseført som gjeld.

Innskuddsbasert pensjonsordning:

Selskapet har plikt til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning.

Ved innskuddsbasert pensjonsordning betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (kortsiktig fordring) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Kontantstrømoppstilling

Selskapets kontantstrømoppstilling viser selskapets samlede kontantstrøm. Oppstillingen viser virkning på beholdning av betalingsmidler. Med betalingsmidler forstås kontanter og bankinnskudd.

Note 2 Salgsinntekter

Selskapets virksomhetsområder deles inn på følgende måte:

Pr virksomhetsområde	Overnattingsvirksomhet		Salgsvirksomhet		Totalt	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Salgsinntekter	109 620	108 754	46 365	34 823	155 985	143 577
Varekostnader	0	0	12 284	9 536	12 284	9 536
Bruttofortjeneste	109 620	108 754	34 081	25 287	143 701	134 041

Overnattingsvirksomhet består av losjiiinntekter.

Salgsvirksomhet består av hotellenes resepsjons-, restaurant- og konferanseinntekter.



Noter til årsregnskap for Dyreparken Overnatting AS

Tall i 1 000 NOK

Note 3 Nærstående parter

Kortsiktige konsernfordringer

	2022	2021
Fordring fra Kristiansand Dyrepark AS	0	49
Mellomværende konsernkontoavtale mot Dyreparken Utvikling AS	3 945	16 279
Kundefordring fra Kristiansand Dyrepark AS	37	60
Kundefordring fra Dyreparken Utvikling AS	4	6
Sum kortsiktige fordringer	3 986	16 394

Kundefordring fra selskap i samme konsern var i 2021 klassifisert som kundefordring. For 2022 er fordringen klassifisert som kortsiktig konsernfordring.

Kortsiktig konserngjeld

	2022	2021
Gjeld til Kristiansand Dyrepark AS	2 431	1 926
Gjeld til Dyreparken Utvikling AS	40	87
1 års avdrag på langsiktig lån fra Dyreparken Utvikling AS	5 000	0
Konsernbidrag til Dyreparken Utvikling AS	8 361	14 441
Leverandørgjeld til Kristiansand Dyrepark AS	461	14
Leverandørgjeld til Kristiansand Hotell AS	134	144
Leverandørgjeld til Dyreparken Eiendom AS	146	289
Leverandørgjeld til Dyreparken Areal AS	8	0
Leverandørgjeld til Braathens IT AS	15	100
Sum kortsiktig gjeld	16 596	17 001

Leverandørgjeld til selskap i samme konsern var i 2021 klassifisert som leverandørgjeld. For 2022 er gjelden klassifisert som kortsiktig konserngjeld.

Langsiktig konserngjeld

	2022	2021
Dyreparken Utvikling AS	5 000	15 000
Sum langsiktig gjeld	5 000	15 000

Lånet utgjør 10 000 TNOK pr 31.12.2022, hvorav 5 000 TNOK forfaller til betaling i 2023.

Renteinntekt fra selskap i samme konsern

	2022	2021
Dyreparken Utvikling AS	69	65
Sum renteinntekt	69	65

Rentekostnad til selskap i samme konsern

	2022	2021
Dyreparken Utvikling AS	586	337
Sum rentekostnad	586	337



Noter til årsregnskap for Dyreparken Overnatting AS

Tall i 1 000 NOK

Konsernkontoavtale

Selskapet inngår i en konsernkontoavtale bestående av Dyreparken Utvikling AS, Kristiansand Dyrepark AS, Dyreparken Overnatting AS og Dyreparken Areal AS.

Sikkerhet for kreditt er gitt i form av pant i fast eiendom og driftsløsøre tilhørende Kristiansand Dyrepark AS.

Konsernkontoavtalen har en variabel øvre kredittramme på 60 000 TNOK per 31.12.2022. Renten er 3 mnd. NIBOR + margin. Samlet likviditetsreserve per 31.12.2022 på konsernkonto er 7 288 TNOK. Kredittrammen er utvidet til 85 000 TNOK i januar 2023.

Selskapet har langsiktige leiekontrakter med Kristiansand Hotell AS på leie av Dyreparken Hotell.

Leiekostnaden for 2022 utgjør 13 706 TNOK.

Selskapet har langsiktige leiekontrakter med Dyreparken Eiendom AS på leie av Abra Havn.

Leiekostnaden for 2022 utgjør 19 212 TNOK.

Selskapet har langsiktige leiekontrakter med Kristiansand Dyrepark AS på leie av Kardemomme by og parkeringsareal.

Leiekostnaden for 2022 utgjør 1 073 TNOK.

Selskapet har langsiktig leiekontrakt med Dyreparken Areal AS på leie av sanitetsanlegg og Juliuskogen.

Leiekostnaden for 2022 utgjør 2 094 TNOK.

Inntekter fra selskaper i samme konsern i 2022 utgjør 1 172 TNOK.

Kostnader til selskaper i samme konsern i 2022 utgjør 15 284 TNOK.



Noter til årsregnskap for Dyreparken Overnatting AS

Tall i 1 000 NOK

Note 4 Ansatte og honorarer

	2022	2021
Lønninger	41 091	34 999
Arbeidsgiveravgift	6 176	5 146
Pensjonskostnader	2 245	1 069
Andre ytelser	837	1 089
Sum lønnskostnader	50 349	42 303

Gjennomsnittlig antall fast ansatte i løpet av regnskapsåret har vært 46.

Antall sesongansatte (mai-august) har vært 245.

Antall årsverk utgjør totalt 84 fordelt med 38 årsverk på fast ansatte og 46 årsverk på sesongansatte.

Ytelser til daglig leder

	2022	2021
Lønn	1 495	1 354
Pensjonsordning	81	73
Andre ytelser	14	14
Sum ytelser til daglig leder	1 590	1 441

Det er ikke kostnadsført godtgjørelse til selskapets styre.

Kostnadsført honorar til revisor

	2022	2021
Lovpålagt revisjon inkl. regnskapsteknisk bistand	151	99
Annen bistand	0	0
Sum honorar til revisor ekskl. mva.	151	99

Note 5 Pensjon

Selskapet har plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning hvor innskuddet er 5% mellom 0G - 7,1G og 10% mellom 7,1G - 12G. De ansatte dekker 2% i form av lønnstrekk.

Spesifikasjon av kostnad knyttet til obligatorisk tjenestepensjon

	2022	2021
Premie innskuddspensjon	2 014	809
Arbeidsgiveravgift av innbetalt pensjon	284	114
Sum pensjonskostnad obligatorisk tjenestepensjon	2 298	923

Spesifikasjon av kostnad knyttet til usikrede forpliktelser

	2022	2021
AFP-premie	453	327
Betalt arbeidsgiveravgift	64	46
Sum pensjonskostnad usikrede ytelser	517	373



Noter til årsregnskap for Dyreparken Overnatting AS

Tall i 1 000 NOK

Note 6 Anleggsmidler

	Bygninger inkl. tekniske installasjoner	Maskiner/Inventar/ Aktivert vedlikehold og lignende	Anlegg u/utførelse	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost per 01.01.	14 300	49 997	1 185	65 482
Tilgang	0	357	803	1 160
Avgang	0	975	0	975
Anskaffelseskost per 31.12.	14 300	49 379	1 988	65 667
Akkumulerte avskrivninger per 31.12.	3 384	25 765	0	29 149
Bokført verdi per 31.12.	10 916	23 614	1 988	36 518
Årets avskrivning	887	4 889	0	5 776
Økonomisk levetid	8-50 år	4-15 år		

Note 7 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2022	2021
Skatt på årets resultat	1 839	3 177
Endring utsatt skatt	-71	72
Årets skattekostnad	1 768	3 249

Beregning av skattepliktig inntekt

	2022	2021
Resultat før skatter	7 915	14 743
Permanente forskjeller	121	26
Endringer midlertidige forskjeller	324	-329
Årets skattegrunnlag	8 361	14 441
Betalbar skatt	1 839	3 177
Skatt på avgitt konsernbidrag	1 839	3 177
Skyldig betalbar skatt	0	0

Forskjeller som utlignes

	2022	2021
Anleggsmidler	2 004	2 214
Fordringer	-90	-100
Gevinst- og tapskonto	-139	-174
Avsetninger	-1 048	-889
SUM	727	1 051
Utsatt skatt	160	231



Noter til årsregnskap for Dyreparken Overnatting AS

Tall i 1 000 NOK

Note 8 Egenkapital

Endring egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100	2 900	280	-1 603	1 677
Årets resultat	0	0	0	6 147	6 147
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	-6 522	-6 522
Egenkapital 31.12.	100	2 900	280	-1 978	1 302

Note 9 Varelager

	2022	2021
Brutto varelager	1 360	773
Bokført verdi av varelager	1 360	773

Note 10 Fordringer

Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	2 080	981
Delkrederavsetning	-100	-100
Sum kundefordringer	1 980	881

Andre fordringer

	2022	2021
Forskuddsbetalte kostnader	33	-7
Andre tilgodehavender	212	38
Sum andre fordringer	245	31

Note 11 Bankinnskudd

Betalingsmidler avsatt til betaling av skattetrekk utgjør 1 279 TNOK per 31.12.2022.

Note 12 Aksjonærinformasjon

Dyreparken Utvikling AS eier samtlige aksjer i selskapet. Pålydende på aksjen er 20 NOK og alle aksjer har like rettigheter. Dyreparken Utvikling AS, organisasjonsnummer 990 903 700, har adresse 4609 Kardemomme by. Dyreparken Utvikling AS utarbeider konsernregnskap hvor Dyreparken Overnatting AS inngår i konsolideringen.



Noter til årsregnskap for Dyreparken Overnatting AS

Tall i 1 000 NOK

Note 13 Fellesregistrering

Følgende selskaper er fellesregistrert i avgiftsmanntallet og har solidarisk ansvar for riktig innbetaling av merverdiavgift:

Kristiansand Dyrepark AS
Dyreparken Utvikling AS
Dyreparken Overnatting AS

Innbetaling av merverdiavgift foretas av Kristiansand Dyrepark AS.

Note 14 Annen kortsiktig gjeld

	2022	2021
Forskuddsbetalte inntekter	10 739	15 628
Påløpte kostnader	6 918	5 164
Sum annen kortsiktig gjeld	17 657	20 792

Forskuddsbetalte inntekter består av overnatting kjøpt i 2022 som gjelder 2023, samt andre inntekter.

Påløpte kostnader består av periodisert lønn, feriepenger og avsatte kostnader.



Tall i NOK 1 000

Kontantstrømpoppstilling

Dyreparken Overnatting AS

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	7 915	14 743
Periodens betalte skatt	0	0
Avskrivninger og nedskrivninger	5 776	5 951
Endring i varelager	-588	-149
Endring i kundefordringer	-1 099	-433
Endring i leverandørgjeld	-1 700	2 782
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-2 215	8 936
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	8 090	31 829
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 162	-7 973
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-1 162	-7 973
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetaling av langsiktig konserngjeld	0	0
Nedbetaling/Utbetaling langsiktig konserngjeld	-5 000	-5 000
Nedbetaling/Utbetaling mellomværende konsernkonto	12 334	-7 887
Innbetaling av konsernbidrag	0	0
Utbetaling av konsernbidrag	-14 441	-10 873
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-7 106	-23 760
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-178	97
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	1 461	1 364
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	1 283	1 461