



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 948 195 658
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAMSSKOGAN FAMILIEPARK AS
Forretningsadresse: Parkveien 1
7892 TRONES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Are Bakkan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2020

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, 27.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	16 261 373	15 811 946
Annen driftsinntekt		624 432	621 899
Sum inntekter		16 885 805	16 433 845
Kostnader			
Varekostnad		1 604 176	2 070 397
Lønnskostnad	3	6 698 023	8 895 814
Avskrivning	10	1 495 946	1 600 884
Annen driftskostnad	3	5 895 947	6 904 266
Sum kostnader		15 694 092	19 471 361
Driftsresultat		1 191 713	-3 037 516
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		40 263	61 230
Annen finansinntekt		40 834	16 261
Sum finansinntekter		81 097	77 491
Annen finanskostnad		560 242	515 737
Sum finanskostnader		560 242	515 737
Netto finans		-479 145	-438 246
Ordinært resultat før skattekostnad		712 568	-3 475 762
Skattekostnad på ordinært resultat	8	170 598	-705 917
Ordinært resultat etter skattekostnad		541 970	-2 769 845
Årsresultat		541 970	-2 769 845
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		541 970	-2 769 845
Sum overføringer og disponeringer		541 970	-2 769 845



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	2 003 467	2 174 065
Sum immaterielle eiendeler		2 003 467	2 174 065
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10	8 995 681	9 616 138
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	10	3 234 956	3 997 356
Sum varige driftsmidler		12 230 637	13 613 494
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5, 6	1 210 000	1 300 000
Investeringer i aksjer og andeler	9	660 000	865 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 870 000	2 165 000
Sum anleggsmidler		16 104 104	17 952 559
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		403 705	796 223
Fordringer			
Kundefordringer		282 547	32 456
Andre fordringer	5	684 449	308 294
Sum fordringer		966 996	340 750
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	9	9 750	9 750
Sum investeringer		9 750	9 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	3 923 518	2 914 380
Sum omløpsmidler		5 303 969	4 061 103



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EIENDELER		21 408 073	22 013 662
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	365 500	365 500
Overkurs		2 267 000	2 267 000
Sum innskutt egenkapital		2 632 500	2 632 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 072 691	5 530 720
Sum opptjent egenkapital		6 072 691	5 530 720
Sum egenkapital		8 705 191	8 163 220
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	8 786 893	9 706 896
Øvrig langsiktig gjeld	5, 6	499 000	599 000
Sum annen langsiktig gjeld		9 285 893	10 305 896
Sum langsiktig gjeld		9 285 893	10 305 896
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 192 456	1 248 685
Skyldige offentlige avgifter	4	210 635	308 682
Annen kortsiktig gjeld		2 013 898	1 987 179
Sum kortsiktig gjeld		3 416 989	3 544 546
Sum gjeld		12 702 882	13 850 442
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 408 073	22 013 662



Verftsgata 11, Pb 169, 7801 Namsos
Granvegen 4, 7870 Grong
Storgata 8, Pb 93, 7901 Rørvik
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Namsskogan Familiepark AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Namsskogan Familiepark AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 International Standards on Auditing (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.

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 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 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 andre lovmessige krav

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.

BDO AS

Jan Ove Bergin
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: WBCWH-WCVXS-7WTEZ-1HP0Y-UBXS0-XKG7X



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."

Jan Ove Bergin

Partner

På vegne av: BDO

Serienummer: 9578-5997-4-16987

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-06-08 10:45:51Z



Penneo Dokumentnøkkel: WBCWH-WCVXS-7WTEZ-1HP0Y-UBXSO-XKG7X

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/validate>



Namsskogan Familiepark AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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.

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 ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. 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 gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:



Namsskogan Familiepark AS

Noter til regnskapet for 2019

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	665	500	332 500
B-aksjer	66	500	33 000
Sum	731		365 500

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Moen Holding AS, kontrolleres av styrets leder	262	0	36 %	39 %
Namsskogan Kommune	0	66	9 %	0
Torseth Borgunn	59	0	8 %	9 %
Namsskogan Kommune Oppvekstetaten	30	0	4 %	4 %
Lindsetmo Synnøve og Asbjørn	25	0	3 %	4 %
Moen Øistein, styrets leder	25	0	3 %	4 %
Sagmo Harry	20	0	3 %	3 %
Øyvind Johansen AS	20	0	3 %	3 %
Flått Lars Ove	14	0	2 %	2 %
Fjerdingøy Leif	11	0	2 %	2 %
Sum	466	66	73 %	69 %
Øvrige (eierandel < 5%)	210	0	28 %	31 %
Totalt antall aksjer	676	0	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	6 199 333	8 100 652
Arbeidsgiveravgift	323 804	416 810
Pensjonskostnader	132 741	170 114
Andre ytelser	42 145	208 237
Sum	6 698 023	8 895 813

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 14 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	660 710	0
Annen godtgjørelse	16 466	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger er innskuddsbasert, og tilfredsstillende kravene i denne lov.



Namsskogan Familiepark AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 4 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekksmidler utgjør	160 192

Note 5 - Fordringer og gjeld

	2019	2018
<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>		
Lån til Trones Hybelbygg AS	1 210 000	1 300 000
<i>Gjeld som forfaller senere enn 5 år</i>		
Lån	3 101 540	4 142 117
<i>Pantsatte eiendeler</i>		
Driftstilbehør, varelager og fordringer (7.mil)	5 413 340	6 168 430
Bygninger	8 995 681	9 616 138
Sum	<u>14 409 021</u>	<u>15 784 568</u>
<i>Annen gjeld</i>		
Vinterlandet Namsskogan AS	499 000	599 000
Forskudd på tilskudd	1 374 137	0
Sum	<u>1 873 137</u>	<u>599 000</u>

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	2019	2018
<i>Fordringer</i>		
Lån til Trones Hybelbygg AS	1 210 000	1 300 000
<i>Gjeld</i>		
Lån fra Vinterlandet Namsskogan AS	499 000	599 000

Note 7 - Spesifikasjon av tilskudd

	2019	2018
Innovasjon Norge	245 000	0
Miljødirektoratet	2 602 018	2 178 754
Fylkesmannen i Nord-Trøndelag	254 722	228 312
Sum	<u>3 101 740</u>	<u>2 407 066</u>

Note 8 - Skatt



Namsskogan Familiepark AS

Noter til regnskapet for 2019

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	98 821
Endring utsatt skatt	170 598	-804 738
Årets totale skattekostnad	<u>170 598</u>	<u>-705 917</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	712 568	-3 475 762
Permanente forskjeller	660	0
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	65 273	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	95	714
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-3 152	-23 813
Endring i midlertidige forskjeller	251 481	-117 485
Alminnelig inntekt	<u>1 026 925</u>	<u>-3 616 346</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-1 026 925	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-3 616 346</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	-2 831 905	-2 755 424
Varebeholdning	-175 000	0
Sum	<u>-3 006 905</u>	<u>-2 755 424</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-6 099 764</u>	<u>-7 126 689</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-9 106 669</u>	<u>-9 882 113</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-2 003 467	-2 174 065

Note 9 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Bokført verdi
Vinterlandet Namsskogan AS	54,74%	520 000
Trones Hybelbygg AS	50%	50 000
Andre Aksjer		90 000
Sum		<u>660 000</u>

Note 10 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	23 251 660	334 000	17 394 477	40 980 137
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	231 728	231 728
Avgang solgte driftsmidler	0	0	-701 428	-701 428



Namsskogan Familiepark AS

Noter til regnskapet for 2019

Anskaffelseskost 31.12.2019	23 251 660	334 000	16 924 777	40 510 437
Akk.avskrivning 31.12.2019	-14 954 029	-235 000	-13 090 771	-28 279 800
Balansført pr. 31.12.2019	8 297 631	99 000	3 834 006	12 230 637
Årets avskrivninger	620 457	27 000	967 129	1 614 586
Økonomisk levetid	10-40 år	5 år	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Det hefter latent tilbakebetalingsplikt på 5år for mottatt investeringstilskudd.

Mottatt i 2016 kr 109.000,-

Mottatt i 2015 kr 925.000,-