



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 155 314
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JESSHEIM ZOOSENTER AS
Forretningsadresse: Furusethgata 5
2050 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Tom Granheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 920 738	7 412 736
Annen driftsinntekt		17 886	13 328
Sum inntekter		7 938 624	7 426 065
Kostnader			
Varekostnad		3 251 586	2 957 980
Lønnskostnad	1	2 009 142	1 822 590
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	79 340	40 479
Annen driftskostnad	1	1 852 306	1 742 855
Sum kostnader		7 192 374	6 563 904
Driftsresultat		746 249	862 160
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		681	502
Sum finansinntekter		681	502
Annen rentekostnad		12 219	5 413
Sum finanskostnader		12 219	5 413
Netto finans		-11 539	-4 910
Ordinært resultat før skattekostnad		734 711	857 250
Skattekostnad på ordinært resultat	6	169 622	206 621
Ordinært resultat etter skattekostnad		565 089	650 629
Årsresultat		565 089	650 629
Årsresultat etter minoritetsinteresser		565 089	650 629
Totalresultat		565 089	650 629
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	565 089	650 629



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		565 089	650 629



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	12 150	21 341
Sum immaterielle eiendeler		12 150	21 341
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	396 280	349 585
Sum varige driftsmidler		396 280	349 585
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		409 430	371 926
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 123 838	1 055 174
Fordringer			
Andre fordringer	4	228 847	84 033
Sum fordringer		228 847	84 033
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	2 054 481	1 233 401
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 054 481	1 233 401
Sum omløpsmidler		3 407 166	2 372 607
SUM EIENDELER		3 816 596	2 744 534

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 261 658	1 696 569
Sum opptjent egenkapital		2 261 658	1 696 569
Sum egenkapital	5	2 361 658	1 796 569
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	5 499	10 074
Sum annen langsiktig gjeld		5 499	10 074
Sum langsiktig gjeld		5 499	10 074
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		800 550	264 576
Betalbar skatt	6	160 431	186 718
Skyldige offentlige avgifter		269 171	349 606
Annen kortsiktig gjeld	4	219 286	136 991
Sum kortsiktig gjeld		1 449 439	937 890
Sum gjeld		1 454 938	947 964
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 816 596	2 744 534



EN Revisjon AS

Revisornummer: 991 401 849

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i JESSHEIM ZOOSENTER AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert JESSHEIM ZOOSENTER AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 565 089. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 selskapets 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

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.

Medlem i
Den norske Revisorforening

Adresse: Kabelgaten 8, 0580 Oslo
Telefon: +47 92 41 67 77 • Telefax: +47 22 64 95 53
E-post: revisor@enrevisjon.no
Bankgiro: 5083.05.66462
Organisasjonsnummer: 991 401 849 MVA



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

Uttalelse om øvrige 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.

Oslo, 30 mai 2019

EN Revisjon AS

Christian Fredrik Eriksen
Registrert revisor



Årsregnskap 2018 Jessheim Zoosenter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 993 155 314



Resultatregnskap

Jessheim Zoosenter AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		7 920 738	7 412 736
Annen driftsinntekt		17 886	13 328
Sum driftsinntekter		7 938 624	7 426 065
Varekostnad		3 251 586	2 957 980
Lønnskostnad	1	2 009 142	1 822 590
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	79 340	40 479
Annen driftskostnad	1	1 852 306	1 742 855
Sum driftskostnader		7 192 374	6 563 904
Driftsresultat		746 249	862 160
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		681	502
Annen rentekostnad		12 219	5 413
Resultat av finansposter		-11 539	-4 910
Ordinært resultat før skattekostnad		734 711	857 250
Skattekostnad på ordinært resultat	6	169 622	206 621
Ordinært resultat		565 089	650 629
Arsresultat		565 089	650 629
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	565 089	650 629
Sum overføringer		565 089	650 629



Balanse

Jessheim Zoosenter AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	6	12 150	21 341
Sum immaterielle eiendeler		12 150	21 341
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	396 280	349 585
Sum varige driftsmidler		396 280	349 585
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		409 430	371 926
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		1 123 838	1 055 174
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	228 847	84 033
Sum fordringer		228 847	84 033
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	2 054 481	1 233 401
Sum omløpsmidler		3 407 166	2 372 607
Sum eiendeler		3 816 596	2 744 534



Balanse

Jessheim Zoosenter AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 261 658	1 696 569
Sum opptjent egenkapital		2 261 658	1 696 569
Sum egenkapital	5	2 361 658	1 796 569
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	5 499	10 074
Sum annen langsiktig gjeld		5 499	10 074
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		800 550	264 576
Betalbar skatt	6	160 431	186 718
Skyldig offentlige avgifter		269 171	349 606
Annen kortsiktig gjeld	4	219 286	136 991
Sum kortsiktig gjeld		1 449 439	937 890
Sum gjeld		1 454 938	947 964
Sum egenkapital og gjeld		3 816 596	2 744 534

Oslo,2019, 30.05.2019
Styret i Jessheim Zoosenter AS

Tom Granheim
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 711 422	1 551 557
Arbeidsgiveravgift	244 972	224 672
Pensjonskostnader	27 168	32 042
Andre ytelser	25 580	14 320
Sum	2 009 142	1 822 590

Selskapet har i 2018 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelse

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	45 000	0
Sum	45 000	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 25 200.

Jessheim Zoosenter AS

Side 5



Av dette utgjør honorar for andre tjenester med kr 5 000.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsure, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2018	1 805 741
Tilgang kjøpte anleggsmidler	193 235
Avgang	-80 000
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 918 976
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2018	1 456 155
Årets ordinære avskrivninger	79 340
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	1 535 495
Bokført verdi 01.01.2018	349 585
Tilgang i året	193 235
Avgang i året til bokført verdi	-67 200
Årets avskrivning og nedskrivning	79 340
Bokført verdi 31.12.2018	396 280
Økonomisk levetid	3-5 år

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 56 464.

Note 4 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	1 000	1 000
Sum	1 000	1 000
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Sum	0	0
Gjeld sikret ved pant	0	0

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	100 000	0	1 696 569	1 796 569
Årets resultat			565 089	565 089
Pr. 31.12.2018	100 000	0	2 261 658	2 361 658



Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	160 431	186 718
Endring i utsatt skattefordel	9 191	19 903
Skattekostnad ordinært resultat	169 622	206 621
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	734 711	857 250
Permanente forskjeller	379	-193
Endring i midlertidige forskjeller	-37 562	-79 065
Skattepliktig inntekt	697 528	777 992
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	160 431	186 718
Sum betalbar skatt i balansen	160 431	186 718
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	734 711	857 250
Beregnet skatt av resultat før skatt	168 984	205 740
Skatteeffekt av permanente forskjeller	87	-46
Effekt av endring av skattesats	552	928
Sum	169 623	206 621
Effektiv skattesats	23,1 %	24,1 %

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-55 225	-92 787	-37 562
Sum	-55 225	-92 787	-37 562
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-55 225	-92 787	-37 562
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-12 150	-21 341	-9 191
Effekt av endring av skattesats	552	928	

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Jessheim Zoosenter AS pr. 31.12.2018 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum		100	100 000

Eierstruktur

	Rolle	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Tom Granheim	Styreleder/ daglig leder	1 000	100,00	100,00
Totalt antall aksjer		1 000	100,00	100,00