



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 928 435
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLMARK OG FRITIDSEFFEKTER AS
Forretningsadresse: Elveveien 135
3271 LARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Elisabeth Jaobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 635 366	21 210 617
Sum inntekter		20 635 366	21 210 617
Kostnader			
Varekostnad		12 407 765	12 495 320
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 334 023	5 555 398
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	64 386	56 479
Annen driftskostnad	4	2 733 056	2 708 414
Sum kostnader		20 539 231	20 815 610
Driftsresultat		96 135	395 007
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		21 844	
Annen renteinntekt		582	650
Sum finansinntekter		22 426	650
Annen rentekostnad		111 638	98 713
Annen finanskostnad		5 591	12 588
Sum finanskostnader		117 230	111 302
Netto finans		-94 804	-110 652
Ordinært resultat før skattekostnad		1 331	284 355
Skattekostnad på ordinært resultat	10		66 600
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 331	217 755
Årsresultat		1 331	217 755
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		50 000	
Annen egenkapital		-48 669	217 755
Sum overføringer og disponeringer		1 331	217 755



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 12	66 710	131 096
Sum varige driftsmidler		66 710	131 096
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	13	1 000 000	1 000 000
Andre fordringer		47 014	47 014
Sum finansielle anleggsmidler		1 047 014	1 047 014
Sum anleggsmidler		1 113 724	1 178 110
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	8 244 262	8 275 836
Sum varer		8 244 262	8 275 836
Fordringer			
Kundefordringer	14	4 683	4 855
Andre fordringer		5 000	7 097
Konsernfordringer	13	21 844	
Sum fordringer		31 527	11 952
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 110 897	1 044 835
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 110 897	1 044 835
Sum omløpsmidler		9 386 686	9 332 623
SUM EIENDELER		10 500 410	10 510 732

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	6 058 262	6 106 931
Sum opptjent egenkapital		6 058 262	6 106 931
Sum egenkapital	9	6 158 262	6 206 931
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	13	590 000	490 000
Sum annen langsiktig gjeld		590 000	490 000
Sum langsiktig gjeld		590 000	490 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 211 317	1 478 785
Leverandørgjeld		757 263	615 589
Betalbar skatt	10		66 600
Skyldige offentlige avgifter		933 005	898 066
Kortsiktig konserngjeld	13	282 647	197 956
Annen kortsiktig gjeld		567 916	556 806
Sum kortsiktig gjeld		3 752 147	3 813 801
Sum gjeld		4 342 147	4 303 801
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 500 410	10 510 732



KPMG AS
Nordre Fokserød 14
3241 Sandefjord

Telephone +47 04063
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Villmark og Fritidseffekter AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Villmark og Fritidseffekter AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 331. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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.

Styrets 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 rettvisende 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 med revisjonen 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. Betyrggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår 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

Offisielt

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Finnøy	Molde	Strømsund
Arendal	Hamar	Ski	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Tromsø
Bodø	Kragerø	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2017
Villmark og Fritidseffekter AS

høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokførings praksis i Norge.

Sandefjord, 4. juni 2018
KPMG AS

Kai Holhjem
Statsautorisert revisor



Noter 2017

VILLMARK OG FRITIDSEFFEKTER AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer 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 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	4 590 596	4 767 370
Arbeidsgiveravgift	656 834	682 538
Pensjonskostnader	67 796	73 325
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	18 798	32 165
Sum	5 334 023	5 555 398

Foretaket har sysselsatt 11,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	457 972	46 080
Annen godtgjørelse	3 831	0



Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 53 300.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	2 727 993
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	2 727 993
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(2 596 896)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(2 661 283)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	66 710
Årets avskrivninger	(64 387)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 150 516. Skyldig skattetrekk er kr 148 316.

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Jacobsen, Elisabeth	70	70,00%
Jacobsen, Ruth-Helene	16	16,00%
Jacobsen, Morten	14	14,00%
Sum	100	100,00%

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	6 106 931	6 206 931
Tilleggsutbytte		(50 000)	(50 000)
Årets resultat		1 331	1 331
Egenkapital 31.12.2017	100 000	6 058 262	6 158 262



Note 10 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	1 331	284 355
Konsernbidrag	21 844	
+/- Permanente forskjeller	(16 718)	25 026
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(6 457)	(42 982)
Årets skattegrunnlag	0	266 398
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%		66 600
Sum		66 600
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	66 600
Betalbar skatt i skattekostnad		66 600
Betalbar skatt i balansen	0	66 600

Note 11 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(223 118)	(216 661)	(6 457)
Netto forskjeller	(223 118)	(216 661)	(6 457)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	223 118	216 661	6 457
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner (kassekredittlimit kr 2 000 000)	1 211 317	1 478 785
Sum	1 211 317	1 478 785
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	8 310 972	8 406 932
Sum	8 310 972	8 406 932

Pantstillelser overfor lånyter:

Varelager	kr 4 000 000
Driftstilbehør	kr 2 500 000
Sum	kr 6 500 000

Note 13 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2017"	Selskapets resultat for 2017
Herkules Zoo AS	Skien	100%	2 918 786	340 673

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap. Investeringen er regnskapsført etter kostmetoden. Eiendelen er oppført i balansen med kr 1 000 000.



Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp
Konsernbidrag	21 844
Kortsiktig gjeld til Herkules Zoo AS	-282 646
Langsiktig gjeld til Herkules Zoo AS	-590 000
Sum	-850 802

Note 14 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	4 683	4 855
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	4 683	4 855



Årsregnskap for 2017

VILLMARK OG FRITIDSEFFEKTER AS

Org.nr. 982 928 435

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2017
VILLMARK OG FRITIDSEFFEKTER AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		20 635 366	21 210 617
Sum driftsinntekter		20 635 366	21 210 617
Varekostnad		(12 407 765)	(12 495 320)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(5 334 023)	(5 555 398)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(64 386)	(56 479)
Annen driftskostnad	4	(2 733 056)	(2 708 414)
Sum driftskostnader		(20 539 231)	(20 815 610)
Driftsresultat		96 135	395 007
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		21 844	0
Annen renteinntekt		582	650
Sum finansinntekter		22 426	650
Annen rentekostnad		(111 638)	(98 713)
Annen finanskostnad		(5 591)	(12 588)
Sum finanskostnader		(117 230)	(111 302)
Netto finans		(94 804)	(110 652)
Ordinært resultat før skattekostnad		1 331	284 355
Skattekostnad på ordinært resultat	10	0	(66 600)
Ordinært resultat		1 331	217 755
Arsresultat		1 331	217 755
Overføringer			
Tilleggsutbytte	9	50 000	0
Annen egenkapital		(48 669)	217 755
Sum		1 331	217 755



Balanse pr. 31. desember 2017
VILLMARK OG FRITIDSEFFEKTER AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 12	66 710	131 096
Sum varige driftsmidler		66 710	131 096
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	13	1 000 000	1 000 000
Andre fordringer		47 014	47 014
Sum finansielle anleggsmidler		1 047 014	1 047 014
Sum anleggsmidler		1 113 724	1 178 110
Omløpsmidler			
Varer	12	8 244 262	8 275 836
Sum varer		8 244 262	8 275 836
Fordringer			
Kundefordringer	14	4 683	4 855
Andre fordringer		5 000	7 097
Konsernfordringer	13	21 844	0
Sum fordringer		31 527	11 952
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 110 897	1 044 835
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 110 897	1 044 835
Sum omløpsmidler		9 386 686	9 332 623
Sum eiendeler		10 500 410	10 510 732

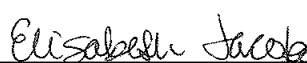


Balanse pr. 31. desember 2017
VILLMARK OG FRITIDSEFFEKTER AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	6 058 262	6 106 931
Sum opptjent egenkapital		6 058 262	6 106 931
Sum egenkapital	9	6 158 262	6 206 931
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	13	590 000	490 000
Sum annen langsiktig gjeld		590 000	490 000
Sum langsiktig gjeld		590 000	490 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 211 317	1 478 785
Leverandørgjeld		757 263	615 589
Betalbar skatt	10	0	66 600
Skyldige offentlige avgifter		933 005	898 066
Kortsiktig konserngjeld	13	282 647	197 956
Annen kortsiktig gjeld		567 916	556 806
Sum kortsiktig gjeld		3 752 147	3 813 801
Sum gjeld		4 342 147	4 303 801
Sum egenkapital og gjeld		10 500 410	10 510 732

Larvik, 24.05.2018

I styret for VILLMARK OG FRITIDSEFFEKTER AS


Elisabeth Jacobsen
Styrets leder / Daglig leder


Morten Jacobsen
Styremedlem


Ruth-Helene Jacobsen
Styremedlem



Noter 2017

VILLMARK OG FRITIDSEFFEKTER AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer 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 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	4 590 596	4 767 370
Arbeidsgiveravgift	656 834	682 538
Pensjonskostnader	67 796	73 325
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	18 798	32 165
Sum	5 334 023	5 555 398

Foretaket har sysselsatt 11,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	457 972	46 080
Annen godtgjørelse	3 831	0



Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 53 300.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	2 727 993
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	2 727 993
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(2 596 896)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(2 661 283)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	66 710
Årets avskrivninger	(64 387)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 150 516. Skyldig skattetrekk er kr 148 316.

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Jacobsen, Elisabeth	70	70,00%
Jacobsen, Ruth-Helene	16	16,00%
Jacobsen, Morten	14	14,00%
Sum	100	100,00%

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	6 106 931	6 206 931
Tilleggsutbytte		(50 000)	(50 000)
Årets resultat		1 331	1 331
Egenkapital 31.12.2017	100 000	6 058 262	6 158 262

**Note 10 - Skatt**

	2017	2016
Grunnlag for beregning av skatt		
Ordinært resultat før skattekostnad	1 331	284 355
Konsernbidrag	21 844	
+/- Permanente forskjeller	(16 718)	25 026
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(6 457)	(42 982)
Årets skattegrunnlag	0	266 398
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%		66 600
Sum		66 600
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	66 600
Betalbar skatt i skattekostnad		66 600
Betalbar skatt i balansen	0	66 600

Note 11 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(223 118)	(216 661)	(6 457)
Netto forskjeller	(223 118)	(216 661)	(6 457)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	223 118	216 661	6 457
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17, basert på 23%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 12 - Pantstillelser og garantier**Pantstillelser og garantier**

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner (kassekredittlimit kr 2 000 000)	1 211 317	1 478 785
Sum	1 211 317	1 478 785
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	8 310 972	8 406 932
Sum	8 310 972	8 406 932

Pantstillelser overfor lånyter:

Varelager	kr 4 000 000
Driftstilbehør	kr 2 500 000
Sum	kr 6 500 000

Note 13 - Investering i Datterselskap**Investering i Datterselskap**

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2017"	Selskapets resultat for 2017
Herkules Zoo AS	Skien	100%	2 918 786	340 673

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap. Investeringen er regnskapsført etter kostmetoden. Eiendelen er oppført i balansen med kr 1 000 000.



Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp
Konsernbidrag	21 844
Kortsiktig gjeld til Herkules Zoo AS	-282 646
Langsiktig gjeld til Herkules Zoo AS	-590 000
Sum	-850 802

Note 14 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	4 683	4 855
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	4 683	4 855