



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 812 063 502
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SALTEN ZOO AS
Forretningsadresse: Sjøgata 74
8200 FAUSKE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Hedvig Horndal-Stemland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2020

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, 03.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 892 261	2 959 270
Sum inntekter		2 892 261	2 959 270
Kostnader			
Varekostnad	4	1 494 162	1 644 417
Lønnskostnad	2	847 139	790 451
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 056	36 600
Annen driftskostnad	2, 3	583 909	599 551
Sum kostnader		2 927 265	3 071 019
Driftsresultat	5	-35 005	-111 749
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		51	174
Annen finansinntekt			5 833
Sum finansinntekter		51	6 007
Annen rentekostnad		1 368	2 693
Annen finanskostnad		2 008	2 008
Sum finanskostnader		3 376	4 701
Netto finans		-3 325	1 306
Ordinært resultat før skattekostnad		-38 330	-110 443
Ordinært resultat etter skattekostnad		-38 330	-110 443
Årsresultat		-38 330	-110 443
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-38 330	-110 443
Totalresultat		-38 330	-110 443
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-38 330	-62 079



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer til/fra annen egenkapital			-48 364
Sum overføringer og disponeringer		-38 330	-110 443



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1		2 056
Sum varige driftsmidler			2 056
Sum anleggsmidler		0	2 056
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	347 889	384 629
Fordringer			
Kundefordringer	3		
Andre fordringer		83 769	66 977
Sum fordringer		83 769	66 977
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	202 659	221 121
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		202 659	221 121
Sum omløpsmidler		634 316	672 726
SUM EIENDELER		634 316	674 782
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	125 000	125 000
Sum innskutt egenkapital		125 000	125 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	9		
Udekket tap		100 409	62 079
Sum opptjent egenkapital		-100 409	-62 079
Sum egenkapital	6	24 591	62 921
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		183 750	183 750
Sum annen langsiktig gjeld		183 750	183 750
Sum langsiktig gjeld		183 750	183 750
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		156 965	172 696
Skyldige offentlige avgifter		101 736	96 891
Annen kortsiktig gjeld		167 274	158 523
Sum kortsiktig gjeld		425 975	428 110
Sum gjeld		609 725	611 860
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		634 316	674 782



Årsregnskap 2019

Salten Zoo AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 812 063 502



RESULTATREGNSKAP

SALTEN ZOO AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		2 892 261	2 959 270
Sum driftsinntekter		2 892 261	2 959 270
Varekostnad	4	1 494 162	1 644 417
Lønnskostnad	2	847 139	790 451
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 056	36 600
Annen driftskostnad	2, 3	583 909	599 551
Sum driftskostnader		2 927 265	3 071 019
Driftsresultat	5	-35 005	-111 749
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		51	174
Annen finansinntekt		0	5 833
Annen rentekostnad		1 368	2 693
Annen finanskostnad		2 008	2 008
Resultat av finansposter		-3 325	1 306
Ordinært resultat før skattekostnad		-38 330	-110 443
Ordinært resultat		-38 330	-110 443
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-38 330	-110 443
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		38 330	62 079
Overført fra annen egenkapital		0	48 364
Sum overføringer		-38 330	-110 443



BALANSE

SALTEN ZOO AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	0	2 056
Sum varige driftsmidler		0	2 056
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		0	2 056
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	4	347 889	384 629
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		83 769	66 977
Sum fordringer		83 769	66 977
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	202 659	221 121
Sum omløpsmidler		634 316	672 726
Sum eiendeler		634 316	674 782



BALANSE

SALTEN ZOO AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	125 000	125 000
Sum innskutt egenkapital		125 000	125 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-100 409	-62 079
Sum opptjent egenkapital		-100 409	-62 079
Sum egenkapital	6	24 591	62 921
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		183 750	183 750
Sum annen langsiktig gjeld		183 750	183 750
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		156 965	172 696
Skyldig offentlige avgifter		101 736	96 891
Annen kortsiktig gjeld		167 274	158 523
Sum kortsiktig gjeld		425 975	428 110
Sum gjeld		609 725	611 860
Sum egenkapital og gjeld		634 316	674 782

30.03.2020
Styret i Salten Zoo AS

Hedvig Horndal-Stemland
styreleder/daglig leder



Noter 2019
Salten Zoo AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Skattefordring som følge av mulighet for tilbakeføring av underskudd mot skattepliktig overskudd 2 siste år, føres som fordring på betalbar skatt, og som reduksjon av skattekostnad.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.



Noter 2019
Salten Zoo AS

Note 1 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	185 156
= Anskaffelseskost 31.12.19	185 156
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	185 156
= Bokført verdi 31.12.19	0
Årets ordinære avskrivninger	2 056
Økonomisk levetid	5 år
	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	185 156
= Anskaffelseskost 31.12.19	185 156
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	185 156
= Bokført verdi 31.12.19	0
Årets ordinære avskrivninger	2 056



Noter 2019
Salten Zoo AS

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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	777 294	722 986
Arbeidsgiveravgift	41 246	37 913
Pensjonskostnader		00
	24 614	
Andre ytelser	3 985	29 552
Sum	847 139	790 451

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	122 954
Pensjonsutgifter	
Annen godtgjørelse	1 225

Det foreligger ingen avtaler om godtgjørelse for daglig leder eller leder av styret ved fratreden, eller skifte av stilling. Det foreligger heller ikke andre avtaler til fordel for daglig leder eller leder av styret. Det er ikke ytet lån til daglig leder eller andre i nærstående.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Selskapet har valgt bort revisor.



Noter 2019
Salten Zoo AS

Note 3 Kundefordringer

Vurdering av kundefordringer

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vurdert til pålydende	0	0
- Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.	<u>0</u>	<u>0</u>

Bokførte tap på fordringer fremkommer slik:

Konstaterte tap på fordringer	0	0
Endring delkredereavsetning pr 31.12	0	0
Inngått på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Tap på fordringer	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 4 Varer

Varelageret er vurdert til kostpris på kr. 347 889,- regulert for ukurans med kr 0,-.



Noter 2019
Salten Zoo AS

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-38 330	-110 443
Permanente forskjeller	1 671	539
Endring i midlertidige forskjeller	-9 693	21 914
Skattepliktig inntekt	-46 353	-87 990
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-46 996	-56 689	-9 693
Sum	-46 996	-56 689	-9 693
Akkumulert fremførbart underskudd	-243 762	-197 409	46 353
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	290 758	254 099	-36 660
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter 2019
Salten Zoo AS

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekke tap	Sum EK
Egenkapital 1.1	125 000	0	-62 079	62 921
Årest resultat		0	-38 330	-38 330
Egenkapital 31.12	125 000	0	-100 409	24 591

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 21 071.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Salten Zoo AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	12 500	10,00	125 000
Sum	12 500		125 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
IMA Holding AS	10 000	80,0	80,0
Hedvig Horndal-Stemland	2 500	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	12 500	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Hedvig Horndal-Stemland	styreleder/daglig leder	2 500

Note 9 Fortsatt drift

Selskapets aksjonær IMA Holding har ytet lån, som har finansiert hele den negative egenkapitalen, Selskapets ledelse jobber med å redusere kostnader for å sikre positiv drift videre.