



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 975 353 710  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERKULES ZOO AS  
Forretningsadresse: Ulefossvegen 40  
3730 SKIEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Elisabeth Jacobsen  
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, 02.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 765 144	6 650 316
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 765 144</b>	<b>6 650 316</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 519 030	3 528 883
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 522 177	1 518 768
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	48 463	44 006
Annen driftskostnad	4	1 228 596	1 276 234
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 318 266</b>	<b>6 367 890</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>446 879</b>	<b>282 426</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 256	1 210
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 256</b>	<b>1 210</b>
Annen rentekostnad		57	12 738
Annen finanskostnad		1 954	906
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 011</b>	<b>13 643</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-755</b>	<b>-12 433</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>446 124</b>	<b>269 992</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	105 451	67 143
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>340 673</b>	<b>202 849</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>340 673</b>	<b>202 849</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	9	16 601	
Annen egenkapital		324 072	202 849
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>340 673</b>	<b>202 849</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	462 110	510 573
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>462 110</b>	<b>510 573</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	8	590 000	490 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>590 000</b>	<b>490 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 052 110</b>	<b>1 000 573</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		671 163	577 650
<b>Sum varer</b>		<b>671 163</b>	<b>577 650</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		15 000	
Konsernfordringer	8	282 647	197 956
<b>Sum fordringer</b>		<b>297 647</b>	<b>197 956</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 671 146	1 553 915
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 671 146</b>	<b>1 553 915</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 639 955</b>	<b>2 329 520</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 692 065</b>	<b>3 330 093</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (400 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9	400 000	400 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>400 000</b>	<b>400 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	2 518 786	2 194 715
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 518 786</b>	<b>2 194 715</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>2 918 786</b>	<b>2 594 715</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	11	41 647	38 227
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>41 647</b>	<b>38 227</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>41 647</b>	<b>38 227</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		191 400	213 308
Betalbar skatt	10	96 788	56 147
Skyldige offentlige avgifter		248 234	259 142
Kortsiktig konserngjeld		21 844	
Annen kortsiktig gjeld		173 366	168 555
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>731 632</b>	<b>697 152</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>773 279</b>	<b>735 379</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 692 065</b>	<b>3 330 093</b>



## Noter 2017 HERKULES ZOO 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

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	1 308 489	1 301 792
Arbeidsgiveravgift	187 887	186 603
Pensjonskostnader	23 558	21 634
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	2 243	8 738
<b>Sum</b>	<b>1 522 177</b>	<b>1 518 768</b>

Foretaket har sysselsatt 3,5 årsverk i regnskapsåret.



## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	424 278	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	5863	0

## Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 4 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 26 500.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 198 772
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>1 198 772</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(688 199)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(736 662)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>462 110</b>
Årets avskrivninger	(48 463)
Økonomisk levetid	5 - 20 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>5 - 20,0 %</b>

## Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 36 399. Skyldig skattetrekk er kr 36 320.

## Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 400 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 400 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 8 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Villmark og Fritidseffekter AS	400	100,00%
<b>Sum</b>	<b>400</b>	<b>100,00%</b>

Selskapet har fordring på morselskapet med kr 872 647. Fordringen renteberegnes ikke.



## Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	400 000	2 194 715	2 594 715
Årets resultat		340 673	340 673
Konsernbidrag		(16 601)	(16 601)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>400 000</b>	<b>2 518 786</b>	<b>2 918 786</b>

## Note 10 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	446 124	269 992
+/- Permanente forskjeller	803	4 953
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(21 795)	(50 358)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>425 131</b>	<b>224 587</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	102 031	56 147
Sum	102 031	56 147
+/- Endring i utsatt skatt	3 420	10 996
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>105 451</b>	<b>67 143</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	102 031	56 147
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(5 243)	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>96 788</b>	<b>56 147</b>

## 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	159 281	181 076	(21 795)
Sum midlertidige forskjeller	159 281	181 076	(21 795)
<b>Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>38 227</b>	<b>41 647</b>	<b>(3 420)</b>



KPMG AS  
Nordre Fokserød 14  
3241 Sandefjord

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

Til generalforsamlingen i Herkules Zoo AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Herkules Zoo AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 340 673. 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 rettviseende 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 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 avvirket.

#### 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. 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.

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

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.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

#### Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålgå	Finnsetnes	Mo i Rana	Strømme
Arendal	Hamar	Skien	Trondheim
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Kjevik	Sandnessjøen	Tynset
Drømsen	Kristiansand	Sivanger	Ålesund



Revisors beretning - 2017  
Herkules Zoo 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 bokføringsskikk i Norge.

Sandefjord, 4. juni 2018  
KPMG AS

Kai Holhjem  
Statsautorisert revisor



## Årsregnskap for 2017

HERKULES ZOO AS

Org.nr. 975 353 710

### Innhold

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Azets Insight AS





**Resultatregnskap for 2017**  
**HERKULES ZOO AS**

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		6 765 144	6 650 316
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 765 144</b>	<b>6 650 316</b>
Varekostnad		(3 519 030)	(3 528 883)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 522 177)	(1 518 768)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(48 463)	(44 006)
Annen driftskostnad	4	(1 228 596)	(1 276 234)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(6 318 266)</b>	<b>(6 367 890)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>446 879</b>	<b>282 426</b>
Annen renteinntekt		1 256	1 210
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 256</b>	<b>1 210</b>
Annen rentekostnad		(57)	(12 738)
Annen finanskostnad		(1 954)	(906)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(2 011)</b>	<b>(13 643)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(755)</b>	<b>(12 433)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>446 124</b>	<b>269 992</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	(105 451)	(67 143)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>340 673</b>	<b>202 849</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>340 673</b>	<b>202 849</b>
<b>Overføringer</b>			
Konsernbidrag	9	16 601	0
Annen egenkapital		324 072	202 849
<b>Sum</b>		<b>340 673</b>	<b>202 849</b>



**Balanse pr. 31. desember 2017**  
**HERKULES ZOO AS**

	Note	2017	2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	462 110	510 573
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>462 110</b>	<b>510 573</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	8	590 000	490 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>590 000</b>	<b>490 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 052 110</b>	<b>1 000 573</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		671 163	577 650
<b>Sum varer</b>		<b>671 163</b>	<b>577 650</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		15 000	0
Konsernfordringer	8	282 647	197 956
<b>Sum fordringer</b>		<b>297 647</b>	<b>197 956</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 671 146	1 553 915
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 671 146</b>	<b>1 553 915</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 639 955</b>	<b>2 329 520</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 692 065</b>	<b>3 330 093</b>

**Balanse pr. 31. desember 2017**  
**HERKULES ZOO AS**

	Note	2017	2016
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (400 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9	400 000	400 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>400 000</b>	<b>400 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	2 518 786	2 194 715
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 518 786</b>	<b>2 194 715</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>2 918 786</b>	<b>2 594 715</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	11	41 647	38 227
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>41 647</b>	<b>38 227</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>41 647</b>	<b>38 227</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		191 400	213 308
Betalbar skatt	10	96 788	56 147
Skyldige offentlige avgifter		248 234	259 142
Kortsiktig konserngjeld		21 844	0
Annen kortsiktig gjeld		173 366	168 555
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>731 632</b>	<b>697 152</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>773 279</b>	<b>735 379</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 692 065</b>	<b>3 330 093</b>

Skien, 24.5.2018

I styret for HERKULES ZOO AS

  
Elisabeth Jacobsen  
Styrets leder / Daglig leder

  
Frank Erik Jacobsen  
Styremedlem

  
Morten Jacobsen  
Styremedlem

  
Ruth-Hele Jacobsen  
Styremedlem



## Noter 2017 HERKULES ZOO 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

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	1 308 489	1 301 792
Arbeidsgiveravgift	187 887	186 603
Pensjonskostnader	23 558	21 634
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	2 243	8 738
<b>Sum</b>	<b>1 522 177</b>	<b>1 518 768</b>

Foretaket har sysselsatt 3,5 årsverk i regnskapsåret.



## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	424 278	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	5863	0

## Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 4 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 26 500.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 198 772
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>1 198 772</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(688 199)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(736 662)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>462 110</b>
Årets avskrivninger	(48 463)
Økonomisk levetid	5 - 20 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>5 - 20,0 %</b>

## Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 36 399. Skyldig skattetrekk er kr 36 320.

## Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 400 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 400 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 8 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Villmark og Fritidseffekter AS	400	100,00%
<b>Sum</b>	<b>400</b>	<b>100,00%</b>

Selskapet har fordring på morselskapet med kr 872 647. Fordringen renteberegnes ikke.



## Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	400 000	2 194 715	2 594 715
Årets resultat		340 673	340 673
Konsernbidrag		(16 601)	(16 601)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>400 000</b>	<b>2 518 786</b>	<b>2 918 786</b>

## Note 10 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	446 124	269 992
+/- Permanente forskjeller	803	4 953
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(21 795)	(50 358)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>425 131</b>	<b>224 587</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	102 031	56 147
Sum	102 031	56 147
+/- Endring i utsatt skatt	3 420	10 996
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>105 451</b>	<b>67 143</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	102 031	56 147
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(5 243)	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>96 788</b>	<b>56 147</b>

## 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	159 281	181 076	(21 795)
Sum midlertidige forskjeller	159 281	181 076	(21 795)
<b>Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>38 227</b>	<b>41 647</b>	<b>(3 420)</b>