



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Elisabeth Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 348 290	6 765 144
Sum inntekter		6 348 290	6 765 144
Kostnader			
Varekostnad		3 064 093	3 519 030
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 511 409	1 522 177
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	48 463	48 463
Annen driftskostnad	4	1 308 113	1 228 596
Sum kostnader		5 932 077	6 318 266
Driftsresultat		416 213	446 879
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		625	1 256
Sum finansinntekter		625	1 256
Annen rentekostnad		1 471	57
Annen finanskostnad		1 405	1 954
Sum finanskostnader		2 876	2 011
Netto finans		-2 251	-755
Ordinært resultat før skattekostnad		413 962	446 124
Skattekostnad på ordinært resultat	12	94 296	105 451
Ordinært resultat etter skattekostnad		319 666	340 673
Årsresultat		319 666	340 673
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		316 046	16 601
Annen egenkapital		3 620	324 072
Sum overføringer og disponeringer	11	319 666	340 673



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	413 647	462 110
Sum varige driftsmidler		413 647	462 110
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	890 000	590 000
Sum finansielle anleggsmidler		890 000	590 000
Sum anleggsmidler		1 303 647	1 052 110
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		771 979	671 163
Sum varer		771 979	671 163
Fordringer			
Kundefordringer	7	727	
Andre fordringer		25 000	15 000
Konsernfordringer	6	411 106	282 647
Sum fordringer		436 833	297 647
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 394 260	1 671 146
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 394 260	1 671 146
Sum omløpsmidler		2 603 071	2 639 955
SUM EIENDELER		3 906 718	3 692 065

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (400 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 522 406	2 518 786
Sum opptjent egenkapital		2 522 406	2 518 786
Sum egenkapital	11	2 922 406	2 918 786
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13	41 540	41 647
Sum avsetninger for forpliktelser		41 540	41 647
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		41 540	41 647
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		110 252	191 400
Betalbar skatt	12		96 788
Skyldige offentlige avgifter		201 736	248 234
Kortsiktig konserngjeld	6	410 449	21 844
Annen kortsiktig gjeld		220 334	173 366
Sum kortsiktig gjeld		942 772	731 632
Sum gjeld		984 312	773 279
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 906 718	3 692 065



Noter 2018 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 22% 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 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 291 981	1 308 489
Arbeidsgiveravgift	185 506	187 887
Pensjonskostnader	23 663	23 558
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	10 260	2 243
Sum	1 511 409	1 522 177

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0



Annen godtgjørelse 0 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 2018 utgjør kr 24.800.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 198 772
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 198 772
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(736 662)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(785 125)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	413 647
Årets avskrivninger	(48 463)
Økonomisk levetid	5 - 20 år
Avskrivningsplan: Lineær	5 - 20,0 %

Note 6 - Konsern mellomværende annet foretak

Konsern mellomværende annet foretak

Type	2018	2017
Langsiktig fordring på Villmark og Fritidseffekter AS	890 000	590 000
Kortsiktig fordring på Villmark og Fritidseffekter AS	411 106	282 647
Kortsiktig gjeld til Villmark og Fritidseffekter AS (konsernbidrag)	(410 449)	(21 844)

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	727	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	727	

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1. Skyldig skattetrekk er kr 28 848.

Det er ikke tilstrekkelige midler innestående på skattetrekkkontoen pr. 31.12.2018

Note 9 - Aksjekapital

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



Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Villmark og Fritidseffekter AS	400	100,00%
Sum	400	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	400 000	2 518 786	2 918 786
Årets resultat		319 666	319 666
Konsernbidrag		(316 046)	(316 046)
Egenkapital 31.12.2018	400 000	2 522 406	2 922 406

Note 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	413 962	446 124
+/- Permanente forskjeller	4 231	803
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(7 744)	(21 795)
Årets skattegrunnlag	410 449	425 131
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	94 403	102 031
Sum	94 403	102 031
+/- Endring i utsatt skatt	(107)	3 420
Skattekostnad i resultatregnskapet	94 296	105 451
Betalbar skatt i skattekostnad	94 403	102 031
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(94 403)	(5 243)
Betalbar skatt i balansen	0	96 788

Note 13 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	181 076	188 820	(7 744)
Sum midlertidige forskjeller	181 076	188 820	(7 744)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	41 647	41 540	107

Note 14 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.



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 319 666. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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 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 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. Betyggende 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

Offiserer

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 Revisorsforening

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



Revisors beretning - 2018
Herkules Zoo AS

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

- 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 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 bokførings praksis i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Sandefjord, 30. juni 2019
KPMG AS

Kai Holhjem
Statsautorisert revisor