



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: KPMG AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 10.07.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		19 875 800	18 849 116
Annen driftsinntekt		40 082	
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 915 882</b>	<b>18 849 116</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		11 342 115	11 094 474
Lønnskostnad	2	5 394 638	5 706 146
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	47 779	43 227
Annen driftskostnad	2	2 636 052	2 906 765
<b>Sum kostnader</b>		<b>19 420 584</b>	<b>19 750 612</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>495 298</b>	<b>-901 496</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		46	267
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>46</b>	<b>267</b>
Annen rentekostnad		112 796	136 490
Annen finanskostnad		20 404	16 204
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>133 199</b>	<b>152 693</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-133 153</b>	<b>-152 426</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>362 145</b>	<b>-1 053 922</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>362 145</b>	<b>-1 053 922</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>362 145</b>	<b>-1 053 922</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>362 145</b>	<b>-1 053 922</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>362 145</b>	<b>-1 053 922</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ordinært utbytte			50 000
Overført til/fra annen egenkapital		362 145	-1 103 922
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>362 145</b>	<b>-1 053 922</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Forskning og utvikling	4, 6		
Utsatt skattefordel	5		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 6	118 381	166 160
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>118 381</b>	<b>166 160</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	9	1 000 000	1 000 000
Lån til foretak i samme konsern	6		
Investeringer i aksjer og andeler	9		
Andre langsiktige fordringer	6	47 014	47 014
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 047 014</b>	<b>1 047 014</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 165 395</b>	<b>1 213 174</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	6	<b>7 769 525</b>	<b>8 280 403</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		9 615	7 389
Andre kortsiktige fordringer		73 408	198 778
Konsernfordringer		209 721	
<b>Sum fordringer</b>		<b>292 743</b>	<b>206 167</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	281 465	431 375
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>281 465</b>	<b>431 375</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 343 734</b>	<b>8 917 945</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 509 128</b>	<b>10 131 119</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 10	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	10		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	5 270 069	4 907 924
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 270 069</b>	<b>4 907 924</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 370 069</b>	<b>5 007 924</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Langsiktig konserngjeld	6, 7		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	825 496	1 637 059
Leverandørgjeld		676 942	462 857
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		880 788	846 448
Kortsiktig konserngjeld	6, 7	890 000	1 321 223
Annen kortsiktig gjeld	6	865 833	855 607
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 139 059</b>	<b>5 123 194</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 139 059</b>	<b>5 123 194</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 509 128</b>	<b>10 131 119</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 704544

**Enheten**

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

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

**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: KPMG AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2021

**Grunnlag for avgivelse**

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 14.09.2021



Organisasjonsnr: 982 928 435  
VILLMARK OG FRITIDSEFFEKTER AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		19 875 800	18 849 116
Annen driftsinntekt		40 082	
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 915 882</b>	<b>18 849 116</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		11 342 115	11 094 474
Lønnskostnad	2	5 394 638	5 706 146
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	47 779	43 227
Annen driftskostnad	2	2 636 052	2 906 765
<b>Sum kostnader</b>		<b>19 420 584</b>	<b>19 750 612</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>495 298</b>	<b>-901 496</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		46	267
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>46</b>	<b>267</b>
Annen rentekostnad		112 796	136 490
Annen finanskostnad		20 404	16 204
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>133 199</b>	<b>152 693</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-133 153</b>	<b>-152 426</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>362 145</b>	<b>-1 053 922</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>362 145</b>	<b>-1 053 922</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>362 145</b>	<b>-1 053 922</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>362 145</b>	<b>-1 053 922</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>362 145</b>	<b>-1 053 922</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			50 000
Overført til/fra annen egenkapital		362 145	-1 103 922
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>362 145</b>	<b>-1 053 922</b>





Organisasjonsnr: 982 928 435  
VILLMARK OG FRITIDSEFFEKTER AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Forskning og utvikling	4, 6		
Utsatt skattefordel	5		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	4, 6	118 381	166 160
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>118 381</b>	<b>166 160</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	9	1 000 000	1 000 000
Lån til foretak i samme konsern	6		
Investeringer i aksjer og andeler	9		
Andre langsiktige fordringer	6	47 014	47 014
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 047 014</b>	<b>1 047 014</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 165 395</b>	<b>1 213 174</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	6	<b>7 769 525</b>	<b>8 280 403</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		9 615	7 389
Andre kortsiktige fordringer		73 408	198 778
Konsernfordringer		209 721	
<b>Sum fordringer</b>		<b>292 743</b>	<b>206 167</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	3	281 465	431 375
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>281 465</b>	<b>431 375</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 343 734</b>	<b>8 917 945</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 509 128</b>	<b>10 131 119</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 10	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	10		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	5 270 069	4 907 924
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 270 069</b>	<b>4 907 924</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 370 069</b>	<b>5 007 924</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6		
Langsiktig konserngjeld	6, 7		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	825 496	1 637 059
Leverandørgjeld		676 942	462 857
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		880 788	846 448
Kortsiktig konserngjeld	6, 7	890 000	1 321 223
Annen kortsiktig gjeld	6	865 833	855 607
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 139 059</b>	<b>5 123 194</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 139 059</b>	<b>5 123 194</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 509 128</b>	<b>10 131 119</b>



Organisasjonsnr: 982 928 435  
VILLMARK OG FRITIDSEFFEKTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
13.00



KPMG AS  
Nordre Fokserød 14  
3241 Sandefjord

Telephone +47 45 40 40 63  
Fax  
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 362 145. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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. 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
Ållå	Finnsnes	Mokle	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnøkkel: IVZYE-4F5H4-ZZA44-61FXS-IP4VH-5EF2S



Revisors beretning - 2020  
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 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 regnskapsestimatene 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 bokføringspraksis i Norge.

Sandefjord, 24.08.2021  
KPMG AS

Lars Egill Olavesen  
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: IVZYE-4F5H4-ZZA44-61FXS-IP4VH-5EF2S



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Lars Egill Olavesen

Partner

Serienummer: 9578-5992-4-2658469

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-08-24 14:28:45Z



Penneo Dokumentnøkkel: IVZYE-4F5H4-Z2A44-6TFXS-IP4VH-5EF2S

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



# Villmark og Fritidseffekter AS

## Årsregnskap 2020

Penneo Dokumentnøkkel: PM2KA-MMUJ-AEEIE-EE60Q-V2XES-I0M08



## Villmark og Fritidseffekter AS

Årsregnskap 2020

### Resultatregnskap

	Note	2020	2019
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekt		19 875 800	18 849 116
Annen driftsinntekt		40 082	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>19 915 882</b>	<b>18 849 116</b>
Varekostnad		11 342 115	11 094 474
Lønnskostnad	2	5 394 638	5 706 146
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	47 779	43 227
Annen driftskostnad	2	2 636 052	2 906 765
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>19 420 584</b>	<b>19 750 612</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>495 298</b>	<b>-901 496</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		46	267
Annen rentekostnad		112 796	136 490
Annen finanskostnad		20 404	16 204
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-133 153</b>	<b>-152 426</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		362 145	-1 053 922
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>362 145</b>	<b>-1 053 922</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>362 145</b>	<b>-1 053 922</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		0	50 000
Overført til/fra annen egenkapital		-362 145	1 103 922
<b>Sum overføringer</b>		<b>362 145</b>	<b>-1 053 922</b>

Penneo Dokumentnrøkke: PM2KA-MMUJ-AEEIE-EE60Q-V2XES-I0M08



### Villmark og Fritidseffekter AS

Årsregnskap 2020

#### Balanse

	Note	2020	2019
<b>Eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 6	118 381	166 160
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>118 381</b>	<b>166 160</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	9	1 000 000	1 000 000
Andre langsiktige fordringer	6	47 014	47 014
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 047 014</b>	<b>1 047 014</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 165 395</b>	<b>1 213 174</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	6	7 769 525	8 280 403
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		9 615	7 389
Andre kortsiktige fordringer		73 408	198 778
Konsernfordringer		209 721	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>292 743</b>	<b>206 167</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	281 465	431 375
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 343 734</b>	<b>8 917 945</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>9 509 128</b>	<b>10 131 119</b>

Penneo Dokumentnrøkke: PM2KA-MMUJ-AEEIE-EE60Q-V2XES-I0M08

**Villmark og Fritidseffekter AS**

Årsregnskap 2020

**Balanse**

	Note	2020	2019
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 10	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	5 270 069	4 907 924
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 270 069</b>	<b>4 907 924</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 370 069</b>	<b>5 007 924</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	825 496	1 637 059
Leverandørgjeld		676 942	462 857
Skyldig offentlige avgifter		880 788	846 448
Konserngjeld	6, 7	890 000	1 321 223
Annen kortsiktig gjeld	6	865 833	855 607
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 139 059</b>	<b>5 123 194</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 139 059</b>	<b>5 123 194</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>9 509 128</b>	<b>10 131 119</b>

23.08.2021

Styret i Villmark og Fritidseffekter AS

---

Elisabeth Jacobsen  
styreleder/daglig leder

---

Morten Jacobsen  
styremedlem

---

Ruth-Helene Jacobsen  
styremedlem



## Note 1 Regnskapsprinsipper

### Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering - Andre forhold

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk gjeldende pr. 31. desember 2020. Årsregnskapet gir et rettviseende bilde av eiendeler og gjeld, finansiell stilling og resultat.

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

Notene er en integrert del av årsregnskapet. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter.

Eiendeler/gjeld som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

### Inntektsføringstidspunkt

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet for tjenesten/eiendelen.

### Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført.

### Avskrivninger

Selskapets driftsmidler avskrives over den antatte økonomiske levetid.

### Varer

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

### Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

### Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden.

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til reglene om god regnskapsskikk for små foretak.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



## Note 2 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser

<b>Lønnskostnader mm.</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lønn inkl feriepenger	4 644 707	4 870 820
Arbeidsgiveravgift	647 109	703 922
Pensjonskostnader	81 114	83 235
Andre ytelser	21 709	48 169
<b>Lønnskostnader</b>	<b>5 394 638</b>	<b>5 706 146</b>

Antall årsverk 13 14

<b>Godtgjørelser (i kroner)</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	469 934	
Annen godtgjørelse	109 204	
Pensjon	10 667	
Styrehonorar	50 880	58 080

Selskapet har ikke ytet lån eller stilt sikkerhet for aksjeeiere, ledende ansatte eller medlemmer av styret.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert en pensjonsordning i som oppfyller lovens krav.

### Revisor

Revisjonshonorar utgjør kr 68 000 (ekskl. mva). Honoraret fordeler seg med kr 49 000 på ordinær revisjon og kr 19 000 på teknisk utarbeidelse og annen bistand.

## Note 3 Bundne midler bank

Av bankinnskudd, er kr 0 bundet for innbetaling av ansattes skattetrekk. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2020, er pålydende kr 194 147.

## Note 4 Anleggsmidler

	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	2 905 620	2 905 620
<b>= Anskaffelseskost 31.12.20</b>	<b>2 905 620</b>	<b>2 905 620</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	2 787 239	2 787 239
<b>= Bokført verdi 31.12.20</b>	<b>118 381</b>	<b>118 381</b>
Årets ordinære avskrivninger	47 779	47 779
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



## Note 5 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	362 145	-1 053 922
Permanente forskjeller	0	
Endring i midlertidige forskjeller	-14 043	-34 050
Anvendelse av fremførbart underskudd	-348 102	
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-1 087 971</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-128 906	-142 949	-14 043
<b>Sum</b>	<b>-128 906</b>	<b>-142 949</b>	<b>-14 043</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-739 869	-1 087 971	-348 102
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	868 775	1 230 920	362 145
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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



## Note 6 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser

Selskapet har følgende gjeldsforpliktelser hvor det er stilt pant eller sikkerhet i selskapets eiendeler.

<b>Balansført gjeld sikret ved pant</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner (Kassekredittlimit kr 2 000 000)	825 496	1 637 059
<b>Sum</b>	<b>825 496</b>	<b>1 637 059</b>

<b>Balansført verdi av pantsatte eiendeler</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Varige driftsmidler	118 381	166 160
Varelager	7 769 525	8 280 403
<b>Sum</b>	<b>7 887 906</b>	<b>8 446 563</b>

### **Pantstillelser overfor lånyter:**

Varelager	4 000 000
Driftstilbehør	2 500 000
<b>Sum</b>	<b>6 500 000</b>

<b>Gjeld med forfall mer enn 5 år fra balansedagen</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Fordringer med forfall senere enn ett år fra balansedagen</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Andre langsiktige fordringer	47 014	47 014
<b>Sum</b>	<b>47 014</b>	<b>47 014</b>

## Note 7 Mellomværende med foretak i samme konsern m.v.

<b>Gjeld</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Langsiktig gjeld datterselskap	0	0
Kortsiktig gjeld datterselskap	890 000	1 321 223
<b>Sum</b>	<b>890 000</b>	<b>1 321 223</b>

## Note 8 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital pr 01.01	100 000	4 907 924	5 007 924
Årets resultat	0	362 145	362 145
<b>Egenkapital pr 31.12</b>	<b>100 000</b>	<b>5 270 069</b>	<b>5 370 069</b>

Penneo Dokumentnr: PM2KA-MMUJ-EEEE-EE60Q-VZXE5-10M08



## Note 9 Investering i datterselskaper

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Egenkapital 31.12.2020	Resultat 31.12.2020
Herkules Zoo AS	Skien	100%	1 352 444	-1 115 589

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

## Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Villmark og Fritidseffekter AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000</b>

## Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Elisabeth Jacobsen	70	70,0	70,0
Ruth-Helene Jacobsen	16	16,0	16,0
Morten Jacobsen	14	14,0	14,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

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

Navn	Verv	Ordinære
Elisabeth Jacobsen	styreleder/daglig leder	70
Morten Jacobsen	styremedlem	14
Ruth-Helene Jacobsen	styremedlem	16
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>100</b>

## Note 11 Hendelser etter balansedagen

Det er planlagt fusjon med virkning fra 01.01.2021, hvor datterselskapet Herkules Zoo AS skal fusjoneres inn i morselskapet Villmark og Fritidseffekter AS.

Det innebærer at Herkules Zoo AS overdrar alle sine eiendeler, rettigheter og forpliktelser til morselskapet, inkl. ansatte og leieavtale.

Overføringen skjer med full regnskapsmessig- og skattemessig kontinuitet, dvs alle skatteposisjoner overføres til morselskapet.



## PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

### Morten Jacobsen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-2558312

IP: 46.212.xxx.xxx

2021-08-23 15:17:09Z



### Ruth-Helene Jacobsen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1713139

IP: 77.16.xxx.xxx

2021-08-24 08:58:29Z



### Elisabeth Jacobsen

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-2093920

IP: 62.92.xxx.xxx

2021-08-24 09:14:40Z



### Elisabeth Jacobsen

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-2093920

IP: 62.92.xxx.xxx

2021-08-24 09:14:40Z



Penneo Dokumentnøkkel: PM2KA-MMUJ-AEEIE-EE60Q-VZXES-IDM08

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

#### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>