



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	978 695 817
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HARSTAD ZOO AS
Forretningsadresse:	AMFI Kanebogen Skilleveien 5 9411 HARSTAD

### 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:	Stine E. Hesjevik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.03.2020

### 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, 02.05.2021



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 271 710	2 411 519
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 271 710</b>	<b>2 411 519</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 158 333	1 223 953
Lønnskostnad	1	619 752	515 920
Annen driftskostnad	1	506 254	482 050
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 284 339</b>	<b>2 221 923</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-12 629</b>	<b>189 596</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		53	48
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>53</b>	<b>48</b>
Annen rentekostnad		112	1 365
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>112</b>	<b>1 365</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-59</b>	<b>-1 316</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-12 689</b>	<b>188 280</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2		36 309
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-12 689</b>	<b>151 971</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-12 689</b>	<b>151 971</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-12 689</b>	<b>151 971</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	3		56 924
Overføringer annen egenkapital	3	-12 689	95 047
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-12 689</b>	<b>151 971</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		472 858	398 760
Sum varer		472 858	398 760
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		10 693	1 426
Andre fordringer		57 912	55 118
Konsernfordringer		180 360	180 360
Sum fordringer		248 965	236 904
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	116 571	397 309
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		116 571	397 309
Sum omløpsmidler		838 394	1 032 973
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>838 394</b>	<b>1 032 973</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	3	137 074	137 074
Sum innskutt egenkapital		237 074	237 074
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	82 358	95 047



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>82 358</b>	<b>95 047</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>319 432</b>	<b>332 121</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld		338 243	269 414
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>338 243</b>	<b>269 414</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>338 243</b>	<b>269 414</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		41 533	242 676
Betalbar skatt	2		36 309
Skyldig offentlige avgifter		69 229	84 680
Annen kortsiktig gjeld		69 956	67 773
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>180 719</b>	<b>431 438</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>518 961</b>	<b>700 852</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>838 394</b>	<b>1 032 973</b>



Harstad Zoo AS

## Noter 2019

### REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

### Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

### Sammenlignbare tall

Tallene for siste år kan sammenlignes med fjoråret. Det er ikke foretatt prinsipielle endringer i vurderingsprinsipper.



Harstad Zoo AS

## Noter 2019

### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	578 640	479 117
Arbeidsgiveravgift	29 708	24 668
Andre lønnsrelaterte ytelser	11 404	12 135
Totalt	619 752	515 920

Antall sysselsatte årsverk: 1,5

### Ytelser til ledende personer:

	I år	I fjor
Lønn daglig leder	38 478	0

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

### Note 2 - Skattekostnad

<u>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:</u>	2019
Resultat før skattekostnader	-12 689
Fremført korreksjonsinntekt til fradrag	
= Inntekt ved ligningen	-12 689

### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

	2019	2018
Betalbar skatt	0	36 309
Samlede ordinære skattekostnader	0	36 309

### Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	I fjor	I år	Endring
Sum			0

### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller ovenfor (sum)			
Fremførbare underskudd	0	12 689	
= Grunnlag utsatt skatt		0	0



Harstad Zoo AS

## Noter 2019

### Note 3 - Selskapskapital

#### Spesifikasjon av egenkapitalen

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	100 000	0	232 121	332 121
-Til årets resultat			-12 689	-12 689
Pr 31.12.	100 000	0	219 432	319 432

#### Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen pr. 31.12 består av :  
4 aksjer pålydende kr. 25 000, til sammen bokført til kr. 100 000

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var:	Antall	Eier%	Posisjon
Laboremus AS	4	100%	

### Note 4 - Varer

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Handelsvarer	472 858	398 760

Varelager er verdsatt til inntakskost.

### Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

	I år	I fjor
Kundefordringer til pålydende	0	1 426

Noter for Harstad Zoo AS

Organisasjonsnr. 978695817



Harstad Zoo AS

## Noter 2019

### **Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.**

Skattetrekkingskudd utgjør pr 31.12. i år kr 14 763 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 17 894.



Harstad Zoo AS

## Resultatregnskap

	Note	2019	2018
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		2 271 710	2 411 519
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 271 710</b>	<b>2 411 519</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		1 158 333	1 223 953
Lønnskostnad	1	619 752	515 920
Annen driftskostnad	1	506 254	482 050
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 284 339</b>	<b>2 221 923</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-12 629</b>	<b>189 596</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		53	48
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>53</b>	<b>48</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		112	1 365
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>112</b>	<b>1 365</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>-59</b>	<b>-1 316</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>-12 689</b>	<b>188 280</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	36 309
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>-12 689</b>	<b>151 971</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>-12 689</b>	<b>151 971</b>
<b>OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	3	-12 689	95 047
Fremføring av udekket tap	3	0	56 924
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>-12 689</b>	<b>151 971</b>



Harstad Zoo AS

## Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		472 858	398 760
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		10 693	1 426
Andre fordringer		57 912	55 118
Fordringer på konsernselskap		180 360	180 360
<b>Sum fordringer</b>		<b>248 965</b>	<b>236 904</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	116 571	397 309
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>838 394</b>	<b>1 032 973</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>838 394</b>	<b>1 032 973</b>



Harstad Zoo AS

**Balanse pr. 31.12.2019**

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	3	137 074	137 074
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>237 074</b>	<b>237 074</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	82 358	95 047
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>82 358</b>	<b>95 047</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>319 432</b>	<b>332 121</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig gjeld til konsernselskap		338 243	269 415
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>338 243</b>	<b>269 415</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>338 243</b>	<b>269 415</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		41 533	242 676
Betalbar skatt	2	0	36 309
Skyldig offentlige avgifter		69 229	84 680
Annen kortsiktig gjeld		69 956	67 773
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>180 719</b>	<b>431 438</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>518 961</b>	<b>700 852</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>838 394</b>	<b>1 032 973</b>

HARSTAD, 24. mars 2020

Stine E. Hesjevik  
Daglig leder



**Årsregnskap 2019  
for  
Harstad Zoo AS**

Organisasjonsnr. 978695817

**Utarbeidet av:**

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Regnskapsførernummer: 851987142  
Foretaksnr: 851 987 142