



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 446 490
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DYREPARKEN OVERNATTING AS
Forretningsadresse: Dyreparkveien 3
4636 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lasse Tønnessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 28.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	143 577 000	109 542 000
Annen driftsinntekt		1 907 000	4 217 000
Sum inntekter		145 484 000	113 759 000
Kostnader			
Varekostnad	2	9 536 000	7 987 000
Lønnskostnad	4, 5	42 303 000	33 287 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	5 951 000	5 054 000
Annen driftskostnad	3, 4	72 668 000	55 767 000
Sum kostnader		130 458 000	102 095 000
Driftsresultat		15 026 000	11 664 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	65 000	8 000
Annen renteinntekt		5 000	5 000
Sum finansinntekter		70 000	13 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	337 000	929 000
Annen rentekostnad		2 000	14 000
Annen finanskostnad		15 000	242 000
Sum finanskostnader		354 000	1 185 000
Netto finans		-284 000	-1 172 000
Ordinært resultat før skattekostnad		14 742 000	10 492 000
Skattekostnad på ordinært resultat	7	3 249 000	2 385 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 493 000	8 107 000
Årsresultat		11 493 000	8 107 000
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	11 264 000	8 481 000
Udekket tap	8		-373 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	230 000	
Sum overføringer og disponeringer		11 494 000	8 108 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	12 987 000	3 330 000
Maskiner og anlegg	6	2 001 000	9 942 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	26 145 000	25 840 000
Sum varige driftsmidler		41 133 000	39 112 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		41 133 000	39 112 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	773 000	624 000
Sum varer		773 000	624 000
Fordringer			
Kundefordringer	3, 10	881 000	447 000
Andre fordringer	10	31 000	732 000
Konsernfordringer	3	16 328 000	9 046 000
Sum fordringer		17 240 000	10 225 000
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 461 000	1 365 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 461 000	1 365 000
Sum omløpsmidler		19 474 000	12 214 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		60 607 000	51 326 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8, 12	100 000	100 000
Overkurs	8	2 900 000	2 900 000
Annen innskutt egenkapital	8	280 000	280 000
Sum innskutt egenkapital		3 280 000	3 280 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-1 603 000	-1 834 000
Sum opptjent egenkapital		-1 603 000	-1 834 000
Sum egenkapital		1 677 000	1 446 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	231 000	159 000
Sum avsetninger for forpliktelser		231 000	159 000
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	15 000 000	20 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 000 000	20 000 000
Sum langsiktig gjeld		15 231 000	20 159 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	3 642 000	860 000
Skyldige offentlige avgifter	13	2 810 000	2 345 000
Kortsiktig konserngjeld	3	16 454 000	12 513 000
Annen kortsiktig gjeld	14	20 792 000	14 001 000
Sum kortsiktig gjeld		43 698 000	29 719 000
Sum gjeld		58 929 000	49 878 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 606 000	51 324 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 236755

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 446 490
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DYREPARKEN OVERNATTING AS
Forretningsadresse: Dyreparkveien 3
4636 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lasse Tønnessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 19.05.2022



Organisasjonsnr: 990 446 490
DYREPARKEN OVERNATTING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		143 577 000	109 542 000
Annen driftsinntekt	2, 3	1 907 000	4 217 000
Sum inntekter		145 484 000	113 759 000
Kostnader			
Varekostnad	2	9 536 000	7 987 000
Lønnskostnad	4, 5	42 303 000	33 287 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	5 951 000	5 054 000
Annen driftskostnad	3, 4	72 668 000	55 767 000
Sum kostnader		130 458 000	102 095 000
Driftsresultat		15 026 000	11 664 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	65 000	8 000
Annen renteinntekt		5 000	5 000
Sum finansinntekter		70 000	13 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	337 000	929 000
Annen rentekostnad		2 000	14 000
Annen finanskostnad		15 000	242 000
Sum finanskostnader		354 000	1 185 000
Netto finans		-284 000	-1 172 000
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	3 249 000	2 385 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 493 000	8 107 000
Årsresultat		11 493 000	8 107 000
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	11 264 000	8 481 000
Udekket tap	8		-373 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	230 000	
Sum overføringer og disponeringer		11 494 000	8 108 000





Organisasjonsnr: 990 446 490
DYREPARKEN OVERNATTING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	12 987 000	3 330 000
Maskiner og anlegg	6	2 001 000	9 942 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	26 145 000	25 840 000
Sum varige driftsmidler		41 133 000	39 112 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		41 133 000	39 112 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	773 000	624 000
Sum varer		773 000	624 000
Fordringer			
Kundefordringer	3, 10	881 000	447 000
Andre fordringer	10	31 000	732 000
Konsernfordringer	3	16 328 000	9 046 000
Sum fordringer		17 240 000	10 225 000
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 461 000	1 365 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 461 000	1 365 000
Sum omløpsmidler		19 474 000	12 214 000
SUM EIENDELER		60 607 000	51 326 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8, 12	100 000	100 000
Overkurs	8	2 900 000	2 900 000
Annen innskutt egenkapital	8	280 000	280 000
Sum innskutt egenkapital		3 280 000	3 280 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-1 603 000	-1 834 000
Sum opptjent egenkapital		-1 603 000	-1 834 000
Sum egenkapital		1 677 000	1 446 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	231 000	159 000
Sum avsetninger for forpliktelseser		231 000	159 000
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	15 000 000	20 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 000 000	20 000 000
Sum langsiktig gjeld		15 231 000	20 159 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	3 642 000	860 000
Skyldige offentlige avgifter	13	2 810 000	2 345 000
Kortsiktig konserngjeld	3	16 454 000	12 513 000
Annen kortsiktig gjeld	14	20 792 000	14 001 000
Sum kortsiktig gjeld		43 698 000	29 719 000
Sum gjeld		58 929 000	49 878 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 606 000	51 324 000



Organisasjonsnr: 990 446 490
DYREPARKEN OVERNATTING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Forskuddsbetalte inntekter klassifiseres som annen kortsiktig gjeld. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til laveste av pålydende og virkelig verdi. Varebeholdninger Selskapets varebeholdning består av innkjøpte varer for videresalg. Beholdningen er verdsatt etter FIFO-prinsippet til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Leie-/leasingavtaler Leasingavtaler som leases på betingelser som overfører de økonomiske rettigheter og plikter til selskapet, behandles som finansiell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert som varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Pensjoner Selskapet har plikt til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har valgt en innskuddsbasert ordning. Selskapet betaler innskudd til et forsikringsselskap og har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (kortsiktig fordring) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger. 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel blir balanseført hvis anvendelse av skattefordelen kan sannsynliggjøres. Kontantstrømpoppstilling Selskapets kontantstrømpoppstilling viser selskapets samlede kontantstrøm. Oppstillingen viser virkning på beholdning av betalingsmidler. Med betalingsmidler forstås kontanter og bankinnskudd.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret



73.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34999000.00	27547000.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5146000.00	3965000.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1069000.00	1084000.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1089000.00	692000.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42303000.00	33287000.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Deloitte.

Deloitte AS
Sør Arena
Stadionveien 21
Inngang 7
NO-4632 Kristiansand
Norway

Tel: +47 38 12 27 22
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Dyreparken Overnatting AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Dyreparken Overnatting AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 avviklet.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Dokumentnummer: 070416-11 EOV-DNL RC-00011111111111111111



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."

Siv Vøllestad Larsen

Statsautorisert revisor

Serlenummer: 9578-5999-4-1840362

IP: 85.166.xxx.xxx

2022-04-01 14:01:30 UTC



Dokumentets elektroniske signatur er generert av PENNEO

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>



Tall i NOK 1 000

Kontantstrømpoppstilling

Dyreparken Overnatting AS

	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	14 743	10 492
Periodens betalte skatt	0	0
Avskrivninger og nedskrivninger	5 951	5 054
Endring i varelager	-149	150
Endring i kundefordringer	-433	1 049
Endring i leverandørgjeld	2 782	441
Endring i andre tidsavgrensingsposter	8 936	3 293
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	31 829	20 480
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-7 973	-6 295
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-7 973	-6 295
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetaling av langsiktig konserngjeld	0	20 000
Nedbetaling/Utbetaling langsiktig konserngjeld	-5 000	0
Nedbetaling/Utbetaling mellomværende konsernkonto	-7 887	-34 265
Innbetaling av konsernbidrag	0	359
Utbetaling av konsernbidrag	-10 873	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-23 760	-13 906
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	97	278
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	1 364	1 086
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	1 461	1 364



Noter til årsregnskap for Dyreparken Overnatting AS

Tall i 1 000 NOK

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Forskuddsbetalte inntekter klassifiseres som annen kortsiktig gjeld.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg vurderes det en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap for øvrige kundefordringer.

Varebeholdninger

Selskapets varebeholdning består av innkjøpte varer for videresalg. Beholdningen er verdsatt etter FIFO-prinsippet til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Pensjoner

Selskapet har plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har valgt en innskuddsbasert ordning. Selskapet betaler innskudd til et forsikringsselskap og har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (kortsiktig fordring) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel blir balanseført hvis anvendelse av skattefordelen kan sannsynliggjøres.

Kontantstrømoppstilling

Selskapets kontantstrømoppstilling viser selskapets samlede kontantstrøm. Oppstillingen viser virkning på beholdning av betalingsmidler. Med betalingsmidler forstås kontanter og bankinnskudd.



Noter til årsregnskap for Dyreparken Overnatting AS

Tall i 1 000 NOK

Note 2 Salgsinntekter

Selskapets virksomhetsområder deles inn på følgende måte:

Pr virksomhetsområde	Overnattingsvirksomhet		Salgsvirksomhet		Totalt	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Salgsinntekter	108 754	80 487	34 823	29 055	143 577	109 542
Varekostnader	0	0	9 536	7 987	9 536	7 987
Bruttofortjeneste	108 754	80 487	25 287	21 068	134 041	101 555

Overnattingsvirksomhet består av losjiiinntekter.

Salgsvirksomhet består av hotellenes resepsjons-, restaurant- og konferanseinntekter.

Note 3 Nærstående parter

Kortsiktige konsernfordringer

	2021	2020
Fordring på Kristiansand Dyrepark AS	49	395
Fordring på Kristiansand Hotell AS	0	259
Mellomværende konsernkontoavtale mot Dyreparken Utvikling AS	16 279	8 392
Sum kortsiktige fordringer	16 328	9 046

Kundefordringer til selskap i samme konsern

	2021	2020
Kristiansand Dyrepark AS	60	27
Dyreparken Eiendom AS	0	210
Dyreparken Utvikling AS	6	38
Kristiansand Hotell AS	0	678
Sum fordringer	66	953

Kortsiktig konserngjeld

	2021	2020
Gjeld til Kristiansand Dyrepark AS	1 926	1 641
Gjeld til Dyreparken Utvikling AS	87	0
Konsernbidrag mot Dyreparken Utvikling AS	14 441	10 872
Sum kortsiktig gjeld	16 454	12 513

Leverandørgjeld til selskap i samme konsern

	2021	2020
Kristiansand Dyrepark AS	14	46
Dyreparken Eiendom AS	289	0
Kristiansand Hotell AS	144	0
Sum gjeld	447	46

Langsiktig konserngjeld

	2021	2020
Dyreparken Utvikling AS	15 000	20 000
Sum langsiktig gjeld	15 000	20 000

1. års avdrag på gjeld til Dyreparken Utvikling AS utgjør 5 000 TNOK.



Noter til årsregnskap for Dyreparken Overnatting AS

Tall i 1 000 NOK

Renteinntekt fra selskap i samme konsern

	2021	2020
Dyreparken Utvikling AS	65	8
Sum renteinntekt	65	8

Rentekostnad til selskap i samme konsern

	2021	2020
Dyreparken Utvikling AS	337	929
Sum rentekostnad	337	929

Konsernkontoavtale:

Fra 1. desember 2017 er det tegnet en konsernkontoavtale med Sparebanken Sør for Dyreparken Utvikling AS, Kristiansand Dyrepark AS, Dyreparken Overnatting AS og Dyreparken Areal AS. Formålet er å optimalisere avkastningen på likviditeten i konsernet og redusere ulempene med sesongvariasjoner i driften, slik at innestående og benyttet kreditt motregnes og renteberegnes mot netto innestående/kreditt.

Sikkerhet for kreditt er gitt i form av pant i fast eiendom og driftsløsøre tilhørende Kristiansand Dyrepark AS.

Konsernkontoavtalen har en variabel øvre kredittramme på 60 000 000 NOK. Renten er 3 mnd. NIBOR + margin.

Samlet likviditetsreserve per 31.12.2021 på konsernkontoen er 51 114 TNOK.

Selskapet leier Dyreparken Hotell av Kristiansand Hotell AS. Leieavtalen er på markedsmessige vilkår med varighet på 10 år + 5 år + 5 år fra 1. juli 2016. Leien fastsettes som en funksjon av den omsetning leietaker har fra overnatting og restaurantsalget. Leie for 2021 utgjør 12 147 TNOK.

Selskapet leier Abra Havn av Dyreparken Eiendom AS. Leieavtalen er på markedsmessige vilkår med varighet på 10 år + 5 år fra 2018. Leien fastsettes som en funksjon av den omsetning leietaker har fra overnatting og restaurantsalget. Leie for 2021 utgjør 20 964 TNOK.

Selskapet leier Kardemomme by av Kristiansand Dyrepark AS. Leieavtalen er på markedsmessige vilkår med varighet på 10 år + 10 år. Avtalens varighet ble gjort gjeldende fra 2011. Leie for 2021 utgjør 854 TNOK.

Selskapet leier parkeringsarealet til Bobilcamping av Kristiansand Dyrepark AS. Leieavtalen er på markedsmessige vilkår med varighet på 5 år + 5 år fra 2020. Leien fastsettes som en funksjon av den omsetning leietaker har fra overnattingsalget. Leie for 2021 utgjør 198 TNOK.

Selskapet leier sanitæranlegg av Dyreparken Areal AS. Leieavtalen er på markedsmessige vilkår med varighet til 31. desember 2029. Leie for 2021 utgjør 147 TNOK.

Inntekter fra selskaper i samme konsern utgjør i 2021 1 687 TNOK.

Kostnader til selskaper i samme konsern utgjør i 2021 13 278 TNOK.



Noter til årsregnskap for Dyreparken Overnatting AS

Tall i 1 000 NOK

Note 4 Ansatte og honorarer

	2021	2020
Lønninger	34 999	27 547
Arbeidsgiveravgift	5 146	3 965
Pensjonskostnader	1 069	1 084
Andre ytelser	1 089	692
Sum lønnskostnader	42 303	33 287

Gjennomsnittlig antall fast ansatte i løpet av regnskapsåret har vært 49.

Antall sesongansatte (mai-august) har vært 219.

Antall årsverk utgjør totalt 73 fordelt med 34 årsverk på fast ansatte og 39 årsverk på sesongansatte.

Ytelser til daglig leder

	2021	2020
Lønn	1 354	1 204
Pensjonsordning	73	72
Andre ytelser	14	11
Sum ytelser til daglig leder	1 441	1 287

Det er ikke kostnadsført godtgjørelse til selskapets styre.

Kostnadsført honorar til revisor

	2021	2020
Lovpålagt revisjon inkl. regnskapsteknisk bistand	99	70
Annen bistand	0	0
Sum honorar til revisor ekskl. mva.	99	70

Note 5 Pensjon

Selskapet har plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning hvor innskudd er 5% mellom 1G - 7,1G og 10% mellom 7,1G - 12G. De ansatte dekker 2% i form av lønnstrekk. Videre har selskapet medlemskap i en AFP-ordning (en usikret forpliktelse). AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning. Selskapets forpliktelse er derved ikke balanseført som gjeld.

Spesifikasjon av kostnad knyttet til obligatorisk tjenestepensjon

	2021	2020
Premie innskuddspensjon	809	861
Arbeidsgiveravgift av innbetalt pensjon	114	121
Sum pensjonskostnad obligatorisk tjenestepensjon	923	982

Spesifikasjon av kostnad knyttet til usikrede forpliktelser

	2021	2020
AFP-premie	327	309
Betalt arbeidsgiveravgift	46	44
Sum pensjonskostnad usikrede ytelser	373	353



Noter til årsregnskap for Dyreparken Overnatting AS

Tall i 1 000 NOK

Note 6 Anleggsmidler

Varige driftsmidler	Inventar, utstyr, maskiner og lign.	Bygg og anlegg inkl. tekniske installasjoner	Aktivert større vedlikehold	Anlegg under utførelse	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	19 511	11 672	34 261	822	66 266
Tilgang	4 982	2 628	0	1 185	8 795
Avgang	1 441	0	7 316	822	9 579
Anskaffelseskost 31.12.	23 052	14 300	26 945	1 185	65 482
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	11 999	2 498	9 852	0	24 349
Bokført verdi 31.12.	11 053	11 802	17 093	1 185	41 133
Årets avskrivning	2 728	887	2 336	0	5 951
Økonomisk levetid	4-15 år	8-50 år	8-13 år		

Note 7 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2021	2020
Skatt på årets resultat	3 177	2 392
Endring utsatt skatt	72	-7
Årets skattekostnad	3 249	2 385

Beregning av skattepliktig inntekt

	2021	2020
Resultat før skatter	14 743	10 492
Permanente forskjeller	26	347
Endringer midlertidige forskjeller	-329	34
Årets skattegrunnlag	14 441	10 873
Betalbar skatt	3 177	2 392
Skatt på avgitt konsernbidrag	3 177	2 392

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2021	2020
Anleggsmidler	2 214	2 023
Fordringer	-100	-100
Gevinst og tapskonto	-174	-218
Avsetninger	-889	-1 009
Andre midlertidige forskjeller	0	26
Sum	1 051	723
Utsatt skatt	231	159



Noter til årsregnskap for Dyreparken Overnatting AS

Tall i 1 000 NOK

Note 8 Egenkapital

Endring egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	100	2 900	280	-1 834	1 447
Årets resultat	0	0	0	11 494	11 494
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	-11 264	-11 264
Egenkapital 31.12.	100	2 900	280	-1 603	1 677

Note 9 Varelager

	2021	2020
Brutto varelager	773	624
Bokført verdi av varelager	773	624

Note 10 Fordringer

Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	981	547
Delkrederavsetning	-100	-100
Sum kundefordringer	881	447

Andre fordringer

	2021	2020
Forskuddsbetalte kostnader	-7	652
Andre tilgodehavender	38	80
Sum andre fordringer	31	732

Note 11 Bankinnskudd

Betalingsmidler avsatt til betaling av skattetrekk utgjør 1 456 TNOK per 31.12.2021.

Note 12 Aksjonærinformasjon

Dyreparken Utvikling AS eier samtlige aksjer i selskapet. Pålydende på aksjen er 20 NOK og alle aksjer har like rettigheter. Dyreparken Utvikling AS, organisasjonsnummer 990 903 700, har adresse 4609 Kardemomme by. Dyreparken Utvikling AS utarbeider konsernregnskap hvor Dyreparken Overnatting AS inngår i konsolideringen.

Note 13 Fellesregistrering

Følgende selskaper er fellesregistrert i avgiftsmanntallet og har solidarisk ansvar for riktig innbetaling av merverdiavgift:

Kristiansand Dyrepark AS
Dyreparken Utvikling AS
Dyreparken Overnatting AS

Innbetaling av merverdiavgift foretas av Kristiansand Dyrepark AS.



Noter til årsregnskap for Dyreparken Overnatting AS

Tall i 1 000 NOK

Note 14 Annen kortsiktig gjeld

	2021	2020
Forskuddsbetalte inntekter	15 628	10 541
Påløpte kostnader	5 164	3 460
Sum annen kortsiktig gjeld	20 792	14 001

Forskuddsbetalte inntekter består av overnatting kjøpt i 2021 som gjelder 2022, samt andre inntekter.

Påløpte kostnader består av periodisert lønn, feriepenger og avsatte kostnader.



Dyreparken Overnatting AS

Årsberetning 2021

Dyreparken Overnatting AS driver fem overnattingskonsepter i og rundt Dyreparken i tillegg til Roligheden Camping utenfor Kristiansand sentrum.

Dyreparken Overnatting AS har et bredt tilbud av overnattingsenheter i ulike prisklasser. Innen hotell og tematisert overnatting er kapasiteten på 1 700 sengeplasser på døgnbasis. I tillegg har selskapet de siste årene satset på rimelig overnatting i form av ulike campingkonsept. I 2022 øker vi overnattingskapasiteten med 40 arealeffektive Juliushytter med lavt miljøavtrykk for å øke kapasiteten innen rimelig overnatting.

Dyreparken Overnatting AS er 100 % eid av Dyreparken Utvikling AS. Selskapet har forretningsadresse i Kristiansand kommune.

Årsregnskapet 2021

Selskapet har en EBITDA på 21,0 MNOK mot en EBITDA på 16,7 MNOK i 2020. Resultat før skatt er på 14,7 mot 10,5 MNOK i 2020.

Årsresultatet er det beste i selskapets historie, og gjenspeiler kun i liten grad de utfordringene koronapandemien har forårsaket for driften. Myndighetenes endring i smitteråd har krevd løpende endring i driften. Dette har spesielt påvirket driften innen kurs, konferanse og event hvor smittevernsrådene har vært krevende for stabil drift. For ferie og fritidssegmentet har derimot lav smitte gjennom sommeren gitt god pågang av gjester. Sørlandet og Dyreparken har vært et prioritert reisemål for barnefamilier. Det har gitt høyt belegg, høye losjiinntekter og en høy leveranse av tjenester til besøkende gjester.

Sammenlignet med 2020 hvor pandemien startet, har konsekvensen av pandemien i 2021 gitt ulikt utslag for driften. Antall deltakere, «meteren», driftsform og tidspunkt for smitterådene har gitt et bedre år i 2021 enn året før. I 2020 ga smitterådene liten mulighet for langtidsplanlegging for kurs og konferanse, samt at det i perioder ble i praksis nedstenging av driften. I 2021 inntraff tilsvarende råd i perioder hvor aktiviteten normalt er lav for selskapet. For sommeren ble effekten av smittevernsrådene lav og sammenfallende med en sterk etterspørsel. God planlegging, fokus, fleksible ansatte og høy etterspørsel i våre viktigste driftsperioder, har sammen resultert i selskapets beste årsresultat. En videreføring av koronatiltaket med redusert MVA til 1. oktober 2021 bidro også til vekst i resultatet.



Konsekvensen av årets drift er at selskapet ikke har søkt om tilskudd for å kompensere stort omsetningsfall. Selv i et godt år, har enkelte perioder gjennom vinteren tilfredsstilt kravene til tilskudd. For 2020 søkte og fikk selskapet tilskudd for tre perioder på grunn av stort omsetningsfall.

Dyreparken Overnatting AS drifter seks ulike overnattingskonsepter hvor kun ett er helårsåpent og de øvrige sesongbasert. Det betyr at driften er lagt opp med en fast arbeidsstyrke som utvides etter behov av sesongansatte. For de faste ansatte ga endret smitte og vernetiltak utfordring til så vel planlegging som gjennomføring av best mulig tilbud til gjest. Selskapet har av den grunn valgt å gi de faste ansatte en kompensasjon for godt arbeid og utvist fleksibilitet. Høyere belegg og endrede smitteråd har gitt bedre drift av spisestedene i 2021. Det har gitt seg utslag i lavere varekost. Dette i motsetning til 2020 med periodevis nedstenging som ga høyere varekost på ferskvarer i form av svinn. Driftskostnaden er økt som en konsekvens av høyere direkte kostnader fra driften. Deler av leiekostnadene er en funksjon av høyere aktivitet. Likeså har selskapet i perioder med lavt belegg valgt å prioritere vedlikehold med bruk av egne ansatte. Enkelte av selskapets anlegg anvender eldre teknologi til oppvarming og drift av hotellet. Høyere priser på elektrisitet og høyere forbruk har gitt en betydelig vekst i selskapets elektrisitetskostnader. Selskapet har iverksatt utskiftning av utstyr og installasjon av styringssystemer for å begrense effekten av høye elektrisitetskostnader i fremtiden

Det er ikke påløpt kostnader til forskning og utvikling i 2021.

Selskapet hadde i 2021 en netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter på 31,8 MNOK. Det er en stor fremgang fra 2020. Sterk bedring i resultat fra drift, frigjort arbeidskapital og bedre kontantstrøm fra fremtidig feriebooking er årsaken.

Ved årsskiftet er det en bokført egenkapital på 1,7 MNOK. Selskapets egenkapital er lav, men må sees i sammenheng med selskapets aktivitet og risiko. Gjennom en kausjonisterklæring inntar konsernselskaper for selskapets bankgjeld.

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Reiselivsnæringen berøres sterkt av utviklingen i koronapandemien. For tilbydere av opplevelser til det norske markedet har pandemien i hovedsak gitt positiv effekt. Høyere vaksinegrad og økt immunitet fremover forventer å redusere usikkerheten. Det har imidlertid ikke inntruffet nye hendelser etter årsskiftet som påvirker regnskapet avlagt pr 31.12.2021.

Selskapet inngår i en konsernforsikring hvor ansvarsforsikring for styre og ledelse er tegnet med en forsikringssum stor 50 MNOK.

Dyreparken Overnatting AS er en del av et utvidet konsernstyre. Selskapets styre er kun for å ivareta formelle oppgaver. Styret består i dag av tre menn, mens konsernstyret har 40% representasjon av kvinner.



Risiko vedrørende likviditet, marked og kreditt

Styret oppfatter at selskapets likviditetssituasjon er betryggende på bakgrunn av andel likvider, trekkrettigheter og konsernlån. Samlet likviditetsreserve er på 51,1 MNOK i konsernet. Likviditetsreserven består av innskudd i konsernkontosystemet, samt ubenyttet kredittramme ved årsskiftet.

Selskapet er lite eksponert for endringer i valutakurser da selskapets transaksjoner i det alt vesentlige foregår i norske kroner.

Selskapet har sammen med øvrige selskap i konsernet etablert eget konsernkontosystem. Det er for å optimalisere konsernets likviditet og selskapenes finansielle fleksibilitet.

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses som lav. I all hovedsak gjøres det opp for salg enten i forkant i form av kredittkort eller ved kontantbetaling. Mot næringslivskunder gjøres det en vurdering ved større salg. Selskapet har lite utestående fordringer og historisk sett ikke tap.

Avbestillinger i forbindelse med koronapandemien er refundert i henhold til våre salgsbetingelser. Selskapet har de nødvendige likviditetsreserver hvis en tilsvarende situasjon skulle oppstå.

Samfunnsansvar

Redegjørelse om samfunnsansvar og arbeidet med åpenhetsloven er lagt ut på Dyreparkens nettside fra tidspunkt for godkjent årsregnskap.

Utfordringer og framtidsutsikter

Kombinasjonen av overnattingsenheter og parkene er unik. Gjestene vil oppleve dette som et helhetlig opplevelsestilbud hvor de bor og er i opplevelsen under hele oppholdet. Dette er styrket ved å tilby overnattende gjester et unike tilbud som øvrige gjester ikke får tilgang til.

De siste års satsing på nye overnattingstilbud har styrket Dyreparken Overnatting AS i konkurranse innen rimelig overnatting. Gjester som benytter seg av Dyreparkens overnattingstilbud besøker i tillegg parkene lengre enn gjester som er ikke-boende. Det er årsaken til at Dyreparken også i årene fremover ønsker å tilby ny og variert overnatting i alle priskategorier. I 2021 ble Dyreparken Safaricamp tilført ytterligere 10 moderne «hus-telt» flytende på flåter på Grashavet med utsøkt utsikt til den aktivitet som skjer her i løpet av dagen. I tillegg er Roligheden Camping styrket med 21 enheter for utleie.



Norge har en god økonomi. Med en stor åpen økonomi påvirkes også Norge av de impulser som kommer fra omverden. Koronapandemien har gitt seg utslag i nye reiseformer. På kort sikt har dette vært en fordel for Dyreparken. På lang sikt kan ønsket om ferier utenfor landets grenser svekke Norge som ferieland innenfor vårt segment. Skjer dette samtidig med redusert økonomisk vekst i Norge, dårligere privat økonomi og økt frykt for, kan dette få konsekvenser for selskapets aktivitetsnivå og økonomi.

Geopolitisk usikkerhet, kommende reiseråd og svekket valuta, kan gi hjemlige overnattings- og opplevelsesbedrifter som Dyreparken Overnatting AS et nytt godt år i 2022. Dyreparken Overnatting AS følger situasjonen nøye og er beredt til å gjøre de risikoreduserende tiltak situasjonen tilsier det kommende året. Hittil er nivået på bestillinger for kommende sommer på høyde med de siste års bestillinger.

Kristiansand, 31. mars 2022

Gunnar Grosvold
Styrets leder

Per Arnstein Aamot
Styremedlem

Lasse Tønnessen
Styremedlem

Øyvind Eikaas
Daglig leder