



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 906 478
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MIDTUN ZOO SENTER AS
Forretningsadresse: Midtunheia 20
5224 NESTTUN

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: Åke Waldt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.02.2020

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, 27.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 899 450	27 737 011
Sum inntekter		22 899 450	27 737 011
Kostnader			
Varekostnad		13 510 585	18 226 829
Lønnskostnad	4	4 434 271	5 893 436
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	27 038	93 037
Annen driftskostnad	4	3 361 101	4 113 011
Sum kostnader		21 332 995	28 326 313
Driftsresultat		1 566 456	-589 302
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		26 415	5 735
Annen renteinntekt		3 702	1 709
Sum finansinntekter		30 117	7 444
Annen rentekostnad		1 095	3 412
Sum finanskostnader		1 095	3 412
Netto finans		29 022	4 032
Ordinært resultat før skattekostnad		1 595 478	-585 270
Skattekostnad på ordinært resultat	5	351 005	-133 280
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 244 473	-451 990
Årsresultat	7	1 244 473	-451 990
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 244 473	-451 990
Totalresultat		1 244 473	-451 990
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 240 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital		4 473	
Overført fra annen egenkapital			-451 990
Sum overføringer og disponeringer		1 244 473	-451 990



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	44 706	31 397
Sum immaterielle eiendeler		44 706	31 397
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	81 114	108 152
Sum varige driftsmidler		81 114	108 152
Sum anleggsmidler		125 820	139 549
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		4 168 513	4 762 448
Fordringer			
Kundefordringer		22 792	
Andre kortsiktige fordringer		116 640	589 781
Konsernfordringer	3, 6	3 684 047	2 932 878
Sum fordringer		3 823 480	3 522 659
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	236 213	439 239
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		236 213	439 239
Sum omløpsmidler		8 228 205	8 724 347
SUM EIENDELER		8 354 025	8 863 896

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	400 000	400 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 249 026	4 244 552
Sum opptjent egenkapital		4 249 026	4 244 552
Sum egenkapital	7	4 649 026	4 644 552
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	705 389	1 785 973
Betalbar skatt	5	364 314	
Skyldig offentlige avgifter		693 264	708 185
Utbytte	6	1 240 000	
Kortsiktig konserngjeld	6	100 806	892 169
Annen kortsiktig gjeld		601 227	833 017
Sum kortsiktig gjeld		3 705 000	4 219 344
Sum gjeld		3 705 000	4 219 344
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 354 025	8 863 896



Midtun Zoo Senter AS

Resultatregnskap 01.01.2019 - 31.12.2019

	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		22 899 450	27 737 011
Sum driftsinntekter		22 899 450	27 737 011
Varekostnad		13 510 585	18 226 829
Lønnskostnad	4	4 434 271	5 893 436
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	27 038	93 037
Annen driftskostnad	4	3 361 101	4 113 011
Sum driftskostnader		21 332 995	28 326 313
Driftsresultat		1 566 456	-589 302
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		26 415	5 735
Annen renteinntekt		3 702	1 709
Annen rentekostnad		1 095	3 412
Resultat av finansposter		29 022	4 032
Ordinært resultat før skattekostnad		1 595 478	-585 270
Skattekostnad på ordinært resultat	5	351 005	-133 280
Årsresultat	7	1 244 473	-451 990
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 240 000	0
Avsatt til annen egenkapital		4 473	0
Overført fra annen egenkapital		0	451 990
Sum overføringer		1 244 473	-451 990



Midtun Zoo Senter AS

Balanse per 31.12.2019

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	44 706	31 397
Sum immaterielle eiendeler		44 706	31 397
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	81 114	108 152
Sum varige driftsmidler		81 114	108 152
Sum anleggsmidler		125 820	139 549
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		4 168 513	4 762 448
Fordringer			
Kundefordringer		22 792	0
Andre kortsiktige fordringer		116 640	589 781
Konsernfordringer	3, 6	3 684 047	2 932 878
Sum fordringer		3 823 480	3 522 659
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	236 213	439 239
Sum omløpsmidler		8 228 205	8 724 347
Sum eiendeler		8 354 025	8 863 896



Midtun Zoo Senter AS

Balanse per 31.12.2019

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 249 026	4 244 552
Sum opptjent egenkapital		4 249 026	4 244 552
Sum egenkapital	7	4 649 026	4 644 552
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	705 389	1 785 973
Betalbar skatt	5	364 314	0
Skyldig offentlige avgifter		693 264	708 185
Utbytte	6	1 240 000	0
Konserngjeld	6	100 806	892 169
Annen kortsiktig gjeld	6	601 227	833 017
Sum kortsiktig gjeld		3 705 000	4 219 344
Sum gjeld		3 705 000	4 219 344
Sum egenkapital og gjeld		8 354 025	8 863 896

Bergen, 21.02.2020
Styret i Midtun Zoo Senter AS


Lars Fredrik Holtskog
styreleder


Rolf Pierre Olofsson
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet for 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	1 556 218	1 556 218
= Anskaffelseskost 31.12.19	1 556 218	1 556 218
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	1 475 104	1 475 104
= Bokført verdi 31.12.19	81 114	81 114
Årets ordinære avskrivninger	27 038	27 038
Økonomisk levetid	1-7 år	

Note 3 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 98 941.



Noter til regnskapet for 2019

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	3 744 348	4 953 330
Arbeidsgiveravgift	544 649	714 232
Pensjonskostnader	94 647	107 752
Andre ytelser	50 627	118 122
Sum	4 434 271	5 893 436

Selskapet har i 2019 sysselsatt 13 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Daglig leder innleid fra annet konsernselskap og lønnes der.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 60 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 15 000.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	364 314	-129 877
Endring i utsatt skattefordel	-13 309	-3 403
Skattekostnad ordinært resultat	351 005	-133 280
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 595 478	-585 270
Permanente forskjeller	0	-411
Endring i midlertidige forskjeller	60 496	21 000
Mottatt konsernbidrag	0	564 681
Skattepliktig inntekt	1 655 974	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	364 314	-129 877
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	129 877
Sum betalbar skatt i balansen	364 314	0

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-114 189	-142 713	-28 523
Fordringer	-89 019	0	89 019
Sum	-203 209	-142 713	60 496
Utsatt skattefordel (22 %)	-44 706	-31 397	13 309



Noter til regnskapet for 2019

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
BrA Invest CKS AB	3 684 047	2 368 197
Konsernbidrag Dogman AS	0	564 681
Sum	3 684 047	2 932 878
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	100 806	424 669
Dogman AS (Utbytte til morselskap)	1 240 000	0
Sum	1 340 806	424 669

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2019	400 000	4 244 552	4 644 552
Årets resultat		1 244 473	1 244 473
Utbytte		-1 240 000	-1 240 000
Pr 31.12.2019	400 000	4 249 026	4 649 026

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Midtun Zoo Senter AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	400	1 000,00	400 000
Sum	400		400 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Dogman AS	400	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	400	100,0	100,0



Til generalforsamlingen i
Midtun Zoo Senter AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Midtun Zoo Senter AS som viser et overskudd på kr 1 244 473. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 (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 er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.



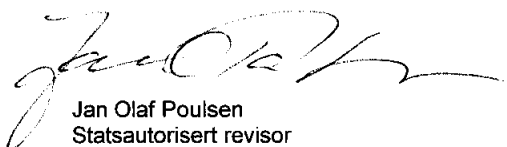
Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 21.02.2020
Mazars Revisjon AS



Jan Olaf Poulsen
Statsautorisert revisor