



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 206 069
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLATREPARKEN DOMKIRKEODDEN AS
Forretningsadresse: Strandvegen 100
2315 HAMAR

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: Tet Regnskap Og Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2020

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, 03.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 090 659	1 511 896
Annen driftsinntekt		30 470	
Sum inntekter		2 121 129	1 511 896
Kostnader			
Varekostnad		137 364	342 911
Lønnskostnad	1	1 265 663	1 076 117
Avskrivning av driftsmidler	2	386 400	218 400
Annen driftskostnad	1	515 364	590 112
Sum kostnader		2 304 791	2 227 540
Driftsresultat		-183 662	-715 644
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		223	569
Annen finansinntekt		5 243	75
Sum finansinntekter		5 466	644
Annen rentekostnad		102 048	67 298
Annen finanskostnad			3 564
Sum finanskostnader		102 048	70 862
Netto finans		-96 582	-70 218
Ordinært resultat før skattekostnad		-280 244	-785 862
Ordinært resultat etter skattekostnad		-280 244	-785 862
Årsresultat		-280 244	-785 862
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-280 244	-785 862
Totalresultat		-280 244	-785 862
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		-280 244	-785 862
Sum overføringer og disponeringer		-280 244	-785 862



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	3 236 094	3 568 847
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	10 000	17 000
Sum varige driftsmidler		3 246 093	3 585 847
Sum anleggsmidler		3 246 093	3 585 847
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		25 257	18 727
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		15 348	12 733
Sum fordringer		15 348	12 733
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	45 320	160 396
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		45 320	160 396
Sum omløpsmidler		85 925	191 856
SUM EIENDELER		3 332 019	3 777 703
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		494 430	494 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap	5	1 066 104	785 860
Sum opptjent egenkapital		-1 066 104	-785 860
Sum egenkapital		-571 674	-291 430
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 866 664	2 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 725 000	1 725 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 591 664	3 725 000
Sum langsiktig gjeld		3 591 664	3 725 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		52 457	
Leverandørgjeld		8 514	41 080
Skyldig offentlige avgifter		35 901	34 609
Annen kortsiktig gjeld		215 157	268 444
Sum kortsiktig gjeld		312 028	344 133
Sum gjeld		3 903 692	4 069 133
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 332 019	3 777 703



Årsregnskap 2019

Domkirkeodden Klatrepark AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 920 206 069



Resultatregnskap

Domkirkeodden Klatrepark AS

	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		2 090 659	1 511 896
Annen driftsinntekt		30 470	0
Sum driftsinntekter		2 121 129	1 511 896
Varekostnad		137 364	342 911
Lønnskostnad	1	1 265 663	1 076 117
Avskrivning av driftsmidler	2	386 400	218 400
Annen driftskostnad	1	515 364	590 112
Sum driftskostnader		2 304 791	2 227 540
Driftsresultat		-183 662	-715 644
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		223	569
Annen finansinntekt		5 243	75
Annen rentekostnad		102 048	67 298
Annen finanskostnad		0	3 564
Resultat av finansposter		-96 582	-70 218
Ordinært resultat før skattekostnad		-280 244	-785 862
Årsresultat		-280 244	-785 862
Overføringer			
Overført til udekket tap		280 244	785 862
Sum overføringer		-280 244	-785 862



Balanse

Domkirkeodden Klatrepark AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	3 236 094	3 568 847
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	10 000	17 000
Sum varige driftsmidler		3 246 093	3 585 847
Sum anleggsmidler		3 246 093	3 585 847
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		25 257	18 727
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		15 348	12 733
Sum fordringer		15 348	12 733
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	45 320	160 396
Sum omløpsmidler		85 925	191 856
Sum eiendeler		3 332 019	3 777 703



Balanse

Domkirkeodden Klatrepark AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		494 430	494 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-1 066 104	-785 860
Sum opptjent egenkapital		-1 066 104	-785 860
Sum egenkapital		-571 674	-291 430
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 866 664	2 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 725 000	1 725 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 591 664	3 725 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		52 457	0
Leverandørgjeld		8 514	41 080
Skyldig offentlige avgifter		35 901	34 609
Annen kortsiktig gjeld		215 157	268 444
Sum kortsiktig gjeld		312 028	344 133
Sum gjeld		3 903 692	4 069 133
Sum egenkapital og gjeld		3 332 019	3 777 703

Hamar,
Styret i Domkirkeodden Klatrepark AS

Aleksander Gamme
styreleder/daglig leder



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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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 1 Lønnskostnader, godtgjørelser til daglig leder og revisor.

Lønnskostnader	2019
Lønninger	1 100 089
Arbeidsgiveravgift	156 619
Andre ytelser	8955
Sum	1 265 663

Selskapet har i 2019 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	505000
Annen godtgjørelse	4392
Sum	509 392

Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	3 783 247	21 000	3 804 247
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	46 647		46 647
= Anskaffelseskost 31.12.19	3 829 894	21 000	3 850 894
= Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	593 800	11 000	604 800
= Bokført verdi 31.12.19	3 236 094	10 000	3 246 094
Årets ordinære avskrivninger	379 400	7 000	386 400
Økonomisk levetid	10 år	3 år	

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 21 391.



Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I DOMKIRKEODDEN KLATREPARK AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500 000	1,00	500 000
Sum	500 000		500 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
GAMME AS	500 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	500 000	100,0	100,0

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2019	500 000	0	-5 570	-785 860	-291 430
Årets resultat				-280 244	-280 244
Pr 31.12.2019	500 000	0	-5 570	-1 066 104	-571 674

Selskapet har negativ egenkapital ved årsslutt på kr -571.674. Ved behov tilfører morselskapet nødvendige midler for å dekke selskapets løpende utgifter. Ledelsen mener at fremtidsutsiktene er gode og regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Morselskapet har i juni 2020 konvertert fordring på kr 1.725.000 til aksjekapital.

Note 6 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2019	2018
Øvrig langsiktig gjeld	1 725 000	1 725 000
Sum annen langsiktig gjeld	1 725 000	1 725 000

Selskapet har gjeld på kr 1 866 664 til bank pr 31.12.2019. Pant for gjelden er selskapets driftstilbehør. Øvrig langsiktig gjeld kr 1.725.000 er i 2020 konvertert til aksjekapital.

Note 7 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen.

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nesten alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Domkirkeodden Klatrepark AS vil etter styrets vurdering bli påvirket ved myndighetenes beslutning anngående stenging av denne type parker så lenge utbruddet av Covid-19 pågår. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoen faktisk vil påvirke selskapet.



Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



Legally signed by
Aleksander Gamme
06.07.2020



Årsregnskap 2019

Domkirkeodden Klatrepark AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 920 206 069



Resultatregnskap

Domkirkeodden Klatrepark AS

	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		2 090 659	1 511 896
Annen driftsinntekt		30 470	0
Sum driftsinntekter		2 121 129	1 511 896
Varekostnad		137 364	342 911
Lønnskostnad	1	1 265 663	1 076 117
Avskrivning av driftsmidler	2	386 400	218 400
Annen driftskostnad	1	515 364	590 112
Sum driftskostnader		2 304 791	2 227 540
Driftsresultat		-183 662	-715 644
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		223	569
Annen finansinntekt		5 243	75
Annen rentekostnad		102 048	67 298
Annen finanskostnad		0	3 564
Resultat av finansposter		-96 582	-70 218
Ordinært resultat før skattekostnad		-280 244	-785 862
Årsresultat		-280 244	-785 862
Overføringer			
Overført til udekket tap		280 244	785 862
Sum overføringer		-280 244	-785 862



Balanse

Domkirkeodden Klatrepark AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	3 236 094	3 568 847
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	10 000	17 000
Sum varige driftsmidler		3 246 093	3 585 847
Sum anleggsmidler		3 246 093	3 585 847
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		25 257	18 727
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		15 348	12 733
Sum fordringer		15 348	12 733
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	45 320	160 396
Sum omløpsmidler		85 925	191 856
Sum eiendeler		3 332 019	3 777 703



Balanse

Domkirkeodden Klatrepark AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		494 430	494 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-1 066 104	-785 860
Sum opptjent egenkapital		-1 066 104	-785 860
Sum egenkapital		-571 674	-291 430
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 866 664	2 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 725 000	1 725 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 591 664	3 725 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		52 457	0
Leverandørgjeld		8 514	41 080
Skyldig offentlige avgifter		35 901	34 609
Annen kortsiktig gjeld		215 157	268 444
Sum kortsiktig gjeld		312 028	344 133
Sum gjeld		3 903 692	4 069 133
Sum egenkapital og gjeld		3 332 019	3 777 703

Hamar,
Styret i Domkirkeodden Klatrepark AS

Aleksander Gamme
styreleder/daglig leder



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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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 1 Lønnskostnader, godtgjørelser til daglig leder og revisor.

Lønnskostnader	2019
Lønninger	1 100 089
Arbeidsgiveravgift	156 619
Andre ytelser	8955
Sum	1 265 663

Selskapet har i 2019 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	505000
Annen godtgjørelse	4392
Sum	509 392

Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	3 783 247	21 000	3 804 247
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	46 647		46 647
= Anskaffelseskost 31.12.19	3 829 894	21 000	3 850 894
= Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	593 800	11 000	604 800
= Bokført verdi 31.12.19	3 236 094	10 000	3 246 094
Årets ordinære avskrivninger	379 400	7 000	386 400
Økonomisk levetid	10 år	3 år	

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 21 391.



Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I DOMKIRKEODDEN KLATREPARK AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500 000	1,00	500 000
Sum	500 000		500 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
GAMME AS	500 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	500 000	100,0	100,0

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2019	500 000	0	-5 570	-785 860	-291 430
Årets resultat				-280 244	-280 244
Pr 31.12.2019	500 000	0	-5 570	-1 066 104	-571 674

Selskapet har negativ egenkapital ved årsslutt på kr -571.674. Ved behov tilfører morselskapet nødvendige midler for å dekke selskapets løpende utgifter. Ledelsen mener at fremtidsutsiktene er gode og regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Morselskapet har i juni 2020 konvertert fordring på kr 1.725.000 til aksjekapital.

Note 6 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2019	2018
Øvrig langsiktig gjeld	1 725 000	1 725 000
Sum annen langsiktig gjeld	1 725 000	1 725 000

Selskapet har gjeld på kr 1 866 664 til bank pr 31.12.2019. Pant for gjelden er selskapets driftstilbehør. Øvrig langsiktig gjeld kr 1.725.000 er i 2020 konvertert til aksjekapital.

Note 7 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen.

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nesten alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Domkirkeodden Klatrepark AS vil etter styrets vurdering bli påvirket ved myndighetenes beslutning anngående stenging av denne type parker så lenge utbruddet av Covid-19 pågår. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet.



Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.