

Dyreparken Utvikling AS

Årsberetning 2022

Dyreparken Utvikling AS er holdingselskap for all virksomhet knyttet til Dyreparken med omkringliggende aktiviteter. Selskapets virksomhet er å drive forretningsutvikling, reiselivsvirksomhet og alt som står i forbindelse med dette, herunder eierskap og deltakelse i andre virksomheter. Selskapet har forretningskontor i Kristiansand.

Konsernet har sin hovedvirksomhet innen Parkdrift, Overnatting og Eiendom.

Virksomheten i 2022

Resultat for konsern og morselskap

Konsernregnskapet består av Dyreparken Utvikling AS med de heleide selskapene Kristiansand Dyrepark AS, Dyreparken Overnatting AS, Dyreparken Parkering AS og Dyreparken Areal AS.

Dyreparken Utvikling AS har for 2022 en omsetning på 28,9 MNOK sammenlignet med 25,1 MNOK i 2021. Omsetningen er for en stor del konsernintern og gjelder leveranse av felles administrative tjenester til konsernselskaper. Veksten i omsetning skyldes mer omfattende tjenesteleveranser innen IT, HR og økonomi. EBITDA ble -7,5 MNOK for 2022. I 2021 var tilsvarende resultat -11,2 MNOK. Lavere underskudd i EBITDA skyldes bedre inndekning, lavere aktivitet innen utviklingsprosjekter og bortfall av kostnader knyttet til pandemien. Selskapets årsresultat ble -2,6 MNOK mot 67,3 MNOK i 2021. Lavere årsresultat skyldes reduksjon av finansinntekter i form av konsernbidrag fra datterselskap. Det er ikke påløpt kostnader til forskning og utvikling i 2022.

Omsetningen for konsernet i 2022 er 574,5 MNOK mot en omsetning i 2021 på 590,3 MNOK. Konsernet har en EBITDA på 72,5 MNOK mot et tilsvarende nøkkeltall i 2021 på 116,4 MNOK. Årsresultatet er på 29,2 MNOK mot et årsresultat på 67,8 MNOK for 2021. Konsernet hadde i 2022 en netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter på 37,8 MNOK mot 140,2 MNOK i 2021. Det er forårsaket av lavere resultat og økt arbeidskapital. Arbeidskapitalen har økt på grunn av forsinket vareleveranser fra Asia i 2022 og utbetaling av mellomværende til leverandører.

Årsresultatet for 2022 er lavere enn det som er normalt nivå for konsernet. Etter en periode med pandemi bestående av høyt innenlandsk besøk og ulike støtteordninger, startet 2022 på en positiv måte. Andel forhåndsbestillinger var høyere enn normalen og bortfall av strenge smittevernråd ga høyt besøk. Starten på året ga signaler om et nytt godt år økonomisk og besøksmessig. Det var inntil angrepet på Ukraina med etterfølgende energikrise i Europa. I Norge ble det ikke mangel på energi, men kostnadsutviklingen på energi reflekterte den betydelige prisveksten som ellers var i Europa. Som en stor forbruker av elektrisk kraft, samt betydelig forbruk i den perioden hvor prisene var på det høyeste, fikk dette en

vesentlig effekt på årets resultat. Som en konsekvens av dette valgte Kristiansand Dyrepark AS å søke om Energitilskudd som følge av ekstraordinære strømutfgifter og tilskudd til energitiltak.

Sørlandet og Dyreparken er et prioritert reisemål for barnefamilier. Det ble også tilfellet for 2022. Til tross for at reiserestriksjoner til utlandet ble opphevet, ble 2022 blant de best besøkte årene hittil. Sammenfallende med et godt ferie- og fritidsmarked, økte også bedriftsmarkedet innenfor kurs og konferanse. Det sørget for det beste året i antall overnattingsdøgn på våre overnattingsenheter i og rundt Dyreparken.

Felles for begge virksomhetsområdene, ut over flere gjester, er mer fornøyde gjester. Årsaken er bortfall av smittebestemmelser og kø.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Reiselivsnæringen berøres sterkt av utviklingen i koronapandemien. For tilbydere av opplevelser til det norske markedet har pandemien i hovedsak gitt positiv effekt. Det har ikke inntruffet nye hendelser etter årsskiftet som påvirker regnskapet avlagt pr 31.12.2022.

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

Parkdrift

Parkdrift bestående av Kristiansand Dyrepark AS, drifter Dyreparken og Badelandet (Parkene). Samlet besøk for Kristiansand Dyrepark AS ble 1 082 573 i 2022. Året før var samlet besøk på 1 124 977.

Omsetningen ble i 2022 på 426,5 MNOK som er 28,6 MNOK svakere enn i 2021. Kristiansand Dyrepark AS fikk en EBITDA på 63,2 MNOK mot 106,0 MNOK i 2021. Årsresultatet ble 33,2 MNOK mot 69,6 MNOK året før.

Reduksjon i omsetning kommer delvis fra et færre antall gjester. I tillegg ble billettomsætning lavere per gjest i forhold til året før. Årsaken var at lavere MVA sats i 2021 ga høyere margin i 2021 og lavere i 2022. Når det gjelder de siste års vekst i omsetning inne i Parkene, så ble den opprettholdt i 2022.

Å skape normal drift med mindre arbeidsintensive rutiner tok lengre tid enn forventet etter pandemien. Forventet reduksjonen i personalkostnader kom først ned på ønsket nivå på et senere tidspunkt. I tillegg merker Parkene det høye aktivitetsnivået i økonomien og den dertil hørende veksten i lønnsnivået. Parkene er en stor arbeidsgiver av sesongansatte. Lovendringen om pensjonsopptjening fra første krone fra fylte 13 år ble merkbar etter iverksettelse fra 1.juli 2022. Årseffekten gir en økning i personalkostnadene på mer enn 2,0 MNOK.

I tillegg kommer den generelle kostnadsveksten gjennom hele året. For Parkene er kostnadsveksten av energi betydelig. Indirekte er Parkene storforbrukere av innsatsfaktorer som har høy korrelasjon med prisutvikling på energi. Direkte har Parkene energikrevende utstyr og oppvarming som samlet har et årlig forbruk av elektrisitet på ca 9,0 GWh. De siste årene har Parkene jobbet systematisk med prosjektering og gjennomføring av energiøkonomiserende tiltak. For 2022 har reduksjonen i strømforbruket samlet vært 15,6 % i forhold til 2021. Til tross for det, økte elektrisitetskostnadene med 100 %. Konsekvensen av høyt forbruk og høye innkjøpspriser kvalifiserte Kristiansand Dyrepark AS til å motta energitilskudd for fjerde kvartal. Av et tilskudd på 4,1 MNOK, er 1,4 MNOK resultatført i 2022. Resten blir betalt når energitiltak er gjennomført i 2023. I 2023 har det kommet tilbud om nye kraftavtaler. Kristiansand Dyrepark AS vil inntil videre opprettholde innkjøp av kraft i spotmarkedet. Konstruksjonen av fastpriskontraktene er ikke tilpasset det forbruksmønsteret Parkene har gjennom døgnet og gjennom året.

Kristiansand Dyrepark AS har i 2022 startet et forskningsprosjekt i regi av Forskningsrådet innen kunstig intelligens. Målsetningen er å undersøke og finne sammenheng og samspill av fysiske og digitale formater mot gjest. Prosjektet skjer i regi av Kristiansand Dyrepark AS som prosjektansvarlig i samarbeid med Qvisten Animasjon AS, Infuture AS og Universitetet i Agder. I 2022 har det påløpt 2,5 MNOK etter mottatt støtte. Prosjektet venter å bli ferdigstilt i slutten av 2025.

Overnatting

Dyreparken Overnatting AS drifter syv 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 med sesongansatte. Forretningsområdet hadde en omsetning på 158,1 MNOK i 2022 mot 145,5 MNOK i 2021. EBITDA ble på 14,2 MNOK mot en EBITDA på 21,0 MNOK i 2021. Årsresultatet ble 6,1 MNOK mot 11,5 MNOK i 2021.

Resultat før skatt gjenspeiler mer et “normalår” enn de resultat selskapet har hatt i koronaperioden. Periodevis reiseforbud til utlandet og redusert MVA for overnatting, sørget for høyt belegg og god inntjening fra overnattende gjester i 2021. I januar 2022 opphørte de siste smitterådene. Etterslepet av dette ga redusert belegg i første kvartal. Etter den tid kom kurs og konferansemarkedet for fullt, samtidig som ferie- og fritidsmarkedet også denne sommeren ble høyt. For året som samlet ble veksten i antall gjestedøgn 9,0 % til totalt ca. 200 000 gjestedøgn. Dette reflekteres kun delvis i losjiinntektene. Vridning av etterspørsel mot rimeligere overnatting og bortfall av redusert MVA er årsaken til en stabil losjiinntekt i forhold til 2021.

Underliggende drift ble god for alle syv konsepter i 2022. Konsentrert beliggenhet gir mulighet for samdrift og tilpasning i forhold til antall besøkende til Dyreparken. Til tross for dette, ble det en betydelig kostnadsvekst på de fleste områder i 2022. Noe forårsaket av volumveksten, men i all vesentlighet skyldes det en sterk vekst i økte utgifter av innsatsfaktorer. Spisestedene har opplevd et sterk prisvekst på de

fleste råvarer. Deler av dette er tatt ut på økte priser. Overnatting fikk de samme utfordringene som andre vedrørende pensjon. Som stor arbeidsgiver traff endringene 1.juli med stor effekt. Sammen med høy lønnsvekst i 2022 ble veksten i personalkostnader høy. Likeså har øvrige driftskostnader og særlig utgifter knyttet til energi og elektrisitet, hatt en sterk økning. Samlet forbruk av elektrisitet er redusert gjennom energiøkonomiseringstiltak de siste årene. For 2022 isolert reduksjonen på 3,0 %. Til tross for dette, har utgiftene til energi steget med nesten 200 % eller 4,5 MNOK det siste året. I løpet av 2022 har styringssystemene oppgradert og vil bli ferdigstilt i 2023. Dette forventes det effekt av allerede i 2023.

Det er ikke påløpt kostnader til forskning og utvikling i 2022.

Eiendom

Forretningsområdet består av Dyreparken Areal AS og Dyreparken Parkering AS. I 2022 har i tillegg Kristiansand Dyrepark AS overtatt all eiendom som inngår i driften og som tidligere er festet. Samlet gir det en aktiva på 970 000 kvm fordelt på regulert og ikke regulert areal og en parkeringsplass på 27 000 kvm. I tillegg pågår det forhandling om kjøp av ytterligere areal. Gjennomføres dette, vil behovet for areal være dekket for fremtiden.

Dyreparken Areal AS har som formål å klargjøre areal for ekspansjon. I 2022 ble det ferdigstilt 40 hytter i Juliuskogen. Nye 46 hytter ferdigstilles i 2023. Hyttene vil driftes av overnattingsvirksomheten. I tillegg er uteområdet for Badelandet utvidet med et aktivitetsområde. På sikt vil utbygde arealer og de nyervervede arealer integreres med eksisterende virksomhetsområder.

Forretningsområdet har en EBITDA for 2022 på 2,6 MNOK mot 0,7 MNOK i 2021. Årsresultatet ble minus 0,7 mot minus 0,1 for 2021.

Konsernforhold og styrerepresentasjon

Alle datterselskap av Dyreparken Utvikling AS er en del av et utvidet konsernstyre. Selskapsstyrene er kun for å ivareta formelle oppgaver. Konsernstyret består i dag av fem personer hvorav 40 % er kvinner.

Dyreparkens samfunnsansvar

Redegjørelse om likestilling, samfunnsansvar og redegjørelse om åpenhetsloven er tilgjengelig på Dyreparkens nettside.

Risiko vedrørende likviditet, marked og kreditt

Konsernet har hatt et høyt investeringsnivå de siste årene. Investeringer i eiendom er gjort ut fra et langsiktig perspektiv med krav til lavere lønnsomhet enn øvrig virksomhet.

Selskapets likviditetsreserve består av kontantbeholdning, trekkrettigheter og konsernlån. Ved årsskiftet hadde konsernet en samlet reserve på 7,3 MNOK. Fra 2023 er den økt med ytterligere 25,0 MNOK. Reserven, sammen med forhåndssalg, dekker konsernets normale behov for likviditet til drift og investeringer inntil positiv kontantstrøm oppnås i andre kvartal. Kristiansand Dyrepark AS har fremdeles innvilget et kassekredittlån etter Lov om statlige garantiordninger for lån til store bedrifter på 8,9 MNOK hvorav 1,0 MNOK er benyttet. Kreditten opphører i april 2023.

Konsernet er lite eksponert for endringer i valutakurser da konsernets transaksjoner i det alt vesentlige foregår i norske kroner. Eksponering mot valuta skjer kun ved kjøp av varer fra Asia og utstyr i forbindelse med investeringer, samt indirekte gjennom gjesters adferd. Svak krone øker kostnadene med å feriere i utlandet og favoriserer ferie i Norge og Dyreparken.

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses som lav. I all hovedsak skjer alt salg i forkant ved bruk av kredittkort og kontantbetaling. Mot næringslivskunder gjøres det en vurdering ved større salg. Dyreparken Overnatting AS påvirker kredittrisikoen i mindre grad siden bruk av kreditt skjer i større omfang enn i Dyreparkens øvrige virksomhet. Historisk har det vært lite tap på utestående fordringer.

Framtidsutsikter

Konsernet er en reiselivsbedrift som påvirkes av nasjonale og internasjonale konjunkturer. Likeså påvirkes besøksutviklingen på kort og lengre sikt av opplevd vær i Norge og utbudet av reiser til utlandet.

Dyreparken har som formål å være en aktiv del av folks hverdagsliv. I løpet av våren 2023 vil det på ny settes opp en sesong med «Dyrepasserne» på TV2 og på vår egen YouTube-side. Dette skjer samtidig som tidligere års sesonger sendes i reprise. Likeså opprettholder vi satsingen på film fra universene i Dyreparken. Til jul i 2022 ble ny Kardemomme by film lansert. Den er hittil sett av mer enn 300 000 publikummere. Ny film lanseres i mars i år og det er KuToppen - På sporet. Det som skjer på filmen får i forkant og etterkant oppmerksomhet i Dyreparken.

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.

For 2023 har Dyreparken flere store nyheter. Samlingen av reptiler flyttes og gjøres bedre tilgjengelig gjennom nytt bygg. I tillegg vil det bli installert en ny aktivitet på Båtbasaren beregnet for større barn og ungdom. Dette blir en etterlengtet nyhet hvor lysten til "fritt fall" blir utfordret.

Norge har en god økonomi. Med en stor åpen økonomi påvirkes også Norge av de impulser som kommer fra omverden. Feriereiser til utlandet reduserer disponibel

tid å være i Dyreparken. Svekket kronekurs kan styrke Dyreparken i denne konkurransen. Likeså påvirkes besøket av opplevd privatøkonomi. Endring i pris- og rentenivå, konjunktur- og ledighetsutvikling kan få konsekvenser for besøket og selskapets aktivitetsnivå og økonomi. Dyreparken følger situasjonen og geopolitisk usikkerhet nøye og er klar til å gjøre de risikoreduserende tiltak situasjonen tilsier. Når det gjelder nivået på bestillinger for kommende sommer er de foreløpig lavere enn det som var tilfelle under pandemien. Sett i forhold til årene før pandemien er forhåndsbestillingene høyere.

Kristiansand, 31. mars 2023



Gunnar Grosvold
Styreleder



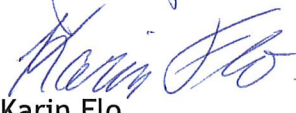
Kent Anders Johan Eslander
Styremedlem



Camilla Aldona Cakste Tepfers
Styremedlem



Arne-Kristian Dalen
Styremedlem



Karin Flo
Styremedlem



Per Arnstein Aamot
Adm. direktør

Resultatregnskap

Dyreparken Utvikling AS

Alle tall i 1 000 NOK

Morselskap			Note	Konsern	
2022	2021			2022	2021
28 903	25 132	Salgsinntekter	2, 3	560 234	582 236
-	-	Annen driftsinntekt		14 230	8 026
28 903	25 132	Sum driftsinntekter		574 464	590 262
-	-	Varekostnader	2	59 577	62 088
18 819	19 481	Lønnskostnader	4, 5	225 449	217 001
5 271	3 758	Avskrivning	6, 7	30 588	25 963
-	-	Nedskrivning av varige driftsmidler		-	-
17 583	16 895	Annen driftskostnad	3, 4	216 911	194 783
41 674	40 134	Sum driftskostnad		532 524	499 835
-12 771	-15 001	Driftsresultat		41 939	90 427
8 780	103 294	Inntekt fra investering i DS og TS	8	-	-
3 960	2 319	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	-	-
452	371	Annen renteinntekt		566	394
37	20	Annen finansinntekt		327	1 519
415	263	Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	-	-
3 202	1 611	Annen rentekostnad		4 833	1 846
0	2 000	Nedskrivning aksjer		0	2 000
79	178	Annen finanskostnad		1 051	535
9 534	101 953	Resultat av finansposter		-4 992	-2 469
-3 238	86 951	Ordinært resultat før skattekostnad		36 947	87 958
-673	19 604	Skattekostnad på ordinært resultat	9	7 790	20 107
-2 565	67 347	Årsresultat		29 158	67 851
26 593	2 485	Avsatt til utbytte	10		
0	39 000	Avsatt til konsernbidrag	10		
-29 158	25 862	Avsatt til annen egenkapital	10		
-2 565	67 347	Sum disponert			

Dyreparken Utvikling AS

Balanse

Dyreparken Utvikling AS

Alle tall i 1 000 NOK

Morselskap				Konsern	
2022	2021	EIENDELER	Note	2022	2021
100	100	Varemerker og lignende rettigheter	6	100	100
4 294	3 609	Andre immaterielle eiendeler	6	18 904	13 399
1 359	686	Utsatt skattefordel	9	10 181	9 941
-	-	Goodwill		-	-
5 753	4 395	Sum immaterielle eiendeler		29 185	23 440
-	-	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7, 16	345 260	223 909
7 933	5 879	Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	7, 16	51 917	44 403
7 933	5 879	Sum varige driftsmidler		397 177	268 312
77 917	77 917	Investeringer i datterselskap	8	-	-
65 000	110 492	Lån til foretak i samme konsern	3	-	-
540	540	Investeringer i aksjer og andeler	11	540	540
143 457	188 948	Sum finansielle anleggsmidler		540	540
157 142	199 222	SUM ANLEGGSMIDLER		426 902	292 292
-	-	Varer	12	30 519	14 975
404	78	Kundefordringer	3, 13	5 721	7 092
780	1 001	Andre fordringer	13	14 837	29 734
75 055	106 245	Kortsiktige konsernfordringer	3	600	-
76 239	107 324	Sum fordringer		21 158	36 826
635	21 871	Tilgjengelig likviditet	14	5 561	30 709
76 874	129 196	SUM OMLØPSMIDLER		57 238	82 510
234 016	328 418	SUM EIENDELER		484 141	374 801

Balanse

Dyreparken Utvikling AS

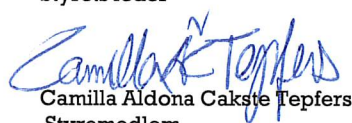
Alle tall i 1 000 NOK

Morselskap			Konsern		
2022	2021	EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
10 000	10 000	Aksjekapital	10, 15	10 000	10 000
-1 000	-1 000	Egne aksjer	10	-1 000	-1 000
1 512	1 512	Innskutt annen egenkapital	10	1 512	1 512
31 288	31 288	Overkurs	10	31 288	31 288
41 800	41 800	Sum innskutt egenkapital		41 800	41 800
27 639	56 797	Annen egenkapital	10	64 279	61 714
27 639	56 797	Sum opptjent egenkapital		64 279	61 714
69 439	98 597	SUM EGENKAPITAL		106 079	103 514
Annen langsiktig gjeld					
71 304	74 783	Gjeld til kredittinstitusjoner	16	158 744	74 783
71 304	74 783	Sum annen langsiktig gjeld		158 744	74 783
-	-	Byggelån	16	21 275	1 426
56 191	3 478	Gjeld til kredittinstitusjoner	16	57 034	4 486
1 412	1 167	Leverandørgjeld	3	16 013	31 342
-	29	Betalbar skatt	9	8 030	9 005
1 358	1 520	Skyldige offentlige avgifter	17	11 188	13 033
26 593	2 485	Utbytte	10	26 593	2 485
4 409	142 722	Kortsiktig konserngjeld	3	712	50 000
3 310	3 636	Annen kortsiktig gjeld	18	78 474	84 728
93 273	155 039	Sum kortsiktig gjeld		219 318	196 505
164 577	229 821	SUM GJELD		378 062	271 287
234 016	328 418	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		484 141	374 801

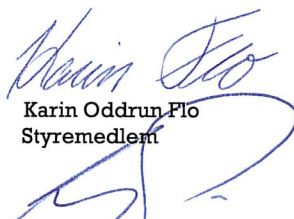
Kristiansand, 31.03.2023
Styret for Dyreparken Utvikling AS



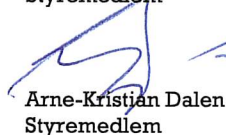
Gunnar Grosvold
Styrets leder



Camilla Aldona Cakste Tepfers
Styremedlem



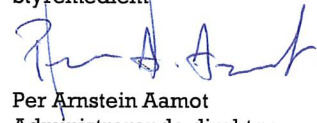
Karin Oddrun Flo
Styremedlem



Arne-Kristian Dalen
Styremedlem



Kent Anders Johan Eslander
Styremedlem



Per Arnstein Aamot
Administrerende direktør

Dyreparken Utvikling AS

Kontantstrømoppstilling**Dyreparken Utvikling AS**

Morselskap			Konsern	
2022	2021		2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
-3 238	86 951	Resultat før skattekostnad	36 947	87 958
-29	-6 731	Periodens betalte skatt	-9 005	-6 731
5 271	3 758	Ordinære avskrivninger	30 588	25 963
0	2 000	Nedskrivning anleggsmidler	0	2 000
0	0	Endring i varelager	-15 544	-2 295
-326	-78	Endring i kundefordringer	1 371	2 631
245	13	Endring i leverandørgjeld	-15 329	14 856
-5 439	7 682	Endring i andre tidsavgrensningsposter	6 910	15 780
-3 516	93 594	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	35 938	140 162
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
-3 090	-5 581	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-154 991	-46 316
-4 921	-609	Utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler	-9 967	-7 105
-8 010	-6 190	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-164 958	-53 421
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
36 492	9 000	Inn- og utbetalinger ved lån til foretak i konsernet	0	0
-3 478	-1 739	Nedbetaling av langsiktig lån til Sparebanken Sør	-3 478	-1 739
0	0	Opptak byggelån	19 848	1 426
0	0	Opptak langsiktig lån	87 440	0
-50 000	-33 000	Utbet. ved nedbetaling av gjeld til konsern mor	-50 000	-33 000
-40 820	0	Utbet. ved nedbetaling av gjeld til konsern datter	0	0
103 294	0	Innbet. av fordring mot konsern datter	0	0
0	-61 640	Tilbakekjøp av egne aksjer	0	-61 640
-52 712	0	Endring i kassekreditt	52 547	98
-2 485	0	Utbetalinger av utbytte	-2 485	0
-9 710	-96 529	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	103 872	-94 855
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter				
-21 237	-9 125	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-25 148	-8 114
21 871	30 996	Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	30 709	38 823
635	21 871	Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	5 561	30 709

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Konsernregnskap

Konsernregnskapet viser konsernets resultat og økonomiske stilling som en enhet og er en sammenstilling av alle selskapene i konsernet, som er morselskapet og datterselskapene. Det er datterselskap når man har bestemmende innflytelse, mer enn 50% av aksjene/andelene. Selskapenes regnskap konsolideres linje for linje. Konsernet er utarbeidet etter ensartede regnskapsprinsipper.

I konsernregnskapet er alle interne transaksjoner og mellomværender eliminert. Dette gjelder aksjer i datterselskap, intern omsetning, utbytte, konsernbidrag mellom selskap i konsernet og renter.

Morselskapet har oppført aksjene i datterselskap etter kostmetoden i sitt selskapsregnskap.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. 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. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig 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 behovet for en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap for øvrige kundefordringer.

Varebeholdninger

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

Aksjer og andeler

Investering i aksjer og andeler vurderes til kostpris, eventuelt virkelig verdi når verdinedgangen ikke er av forbigående art. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler er balanseført i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Dette innebærer at immaterielle eiendeler er balanseført når det er ansett som sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelen vil tilflyte selskapet og man har kommet frem til en pålitelig måling av anskaffelseskost for eiendelen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid basert på en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi når verdinedgangen ikke er av forbigående art. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer som øker inntjeningen og/eller øker den økonomiske levetiden tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 eventuelt 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. Utsatt skattefordel blir balanseført hvis anvendelse av skattefordelen kan sannsynliggjøres.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelser behandles regnskapsmessig i henhold til NRS for pensjonskostnader.

AFP-ordning:

AFP-ordningen er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsernet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Konsernets forpliktelse er derved ikke balanseført som gjeld.

Innskuddsbasert pensjonsordning:

Konsernet har plikt til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Konsernet har en innskuddsbasert pensjonsordning.

Ved innskuddsbasert pensjonsordning betaler konsernet innskudd til et forsikringselskap. Konsernet 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.

Kontantstrømoppstilling

Morselskapets kontantstrømoppstilling viser selskapets samlede kontantstrøm. Oppstillingen viser virkning på beholdning av betalingsmidler. Med betalingsmidler forstås kontanter og bankinnskudd. Samme metode anvendes for konsernet.

Tilgjengelig likviditet

Selskapets konsernkontoordning er organisert som en kredittramme der konsernet har disse midlene til rådighet til enhver tid.

Note 2 Salgsinntekter/segmentinformasjon

Konsernet

	Parkvirksomhet		Salgsvirksomhet		Overnatting		Totalt
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Driftsinntekter	235 978	258 236	214 635	215 247	109 620	108 754	560 234
Varekostnad	-	-	59 577	62 088	-	-	59 577
Bruttoforjeneste	235 978	258 236	155 059	153 159	109 620	108 754	500 657

Note 3 Nærtstående parter

	Konsern		Morselskap	
	2022	2021	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern				
Kristiansand Dyrepark AS	-	-	60 000	68 000
Dyreparken Areal AS	-	-	-	17 058
Dyreparken Overnatting AS	-	-	5 000	15 000
Dyreparken Parkering AS	-	-	-	10 434
Sum lån til foretak i samme konsern	-	-	65 000	110 492

Lånet til Kristiansand Dyrepark AS utgjør 64 000 TNOK pr 31.12.2022, hvorav 4 000 TNOK forfaller til betaling i 2023

Lånet til Dyreparken Overnatting AS utgjør 10 000 TNOK pr 31.12.2022, hvorav 5 000 TNOK forfaller til betaling i 2023

Kortsiktige konsernfordringer	2022	2021	2022	2021
Kristiansand Dyrepark AS	-	-	580	797
Kristiansand Hotell AS	600	-	600	-
Dyreparken Overnatting AS	-	-	40	14 528
Dyreparken Areal AS	-	-	-	331
Dyreparken Parkering AS	-	-	-	170
Mellomværende konsernkontoavtale mot Dyreparken Areal AS	-	-	3 463	1 567
Mellomværende konsernkontoavtale mot Kristiansand Dyrepark AS	-	-	52 348	-
Konsernbidrag fra Kristiansand Dyrepark AS	-	-	-	88 853
Konsernbidrag fra Dyreparken Overnatting AS	-	-	8 361	-
Konsernbidrag fra Dyreparken Parkering AS	-	-	419	-
1 års avdrag på langsiktig lån til Kristiansand Dyrepark AS	-	-	4 000	-
1 års avdrag på langsiktig lån til Dyreparken Overnatting AS	-	-	5 000	-
Kundefordring fra Dyreparken Areal AS	-	-	-	78
Kundefordring fra Kristiansand Dyrepark AS	-	-	245	-
Sum kortsiktige konsernfordringer	600	-	75 055	106 324

Kundefordring fra selskap i samme konsern var i 2021 klassifisert som kundefordring. For 2022 er fordringen klassifisert som kortsiktig konsernfordring.

Kortsiktig konserngjeld	2022	2021	2022	2021
Konsernbidrag til Formentera AS	-	50 000	-	50 000
Dyreparken Areal AS	-	-	-	28 000
Dyreparken Parkering AS	-	-	-	12 820
Mellomværende konsernkontoavtale mot Dyreparken Overnatting AS	-	-	3 945	16 279
Mellomværende konsernkontoavtale mot Kristiansand Dyrepark AS	-	-	-	35 623
Leverandørgjeld til Kristiansand Dyrepark AS	-	-	43	195
Leverandørgjeld til Kristiansand Hotell AS	134	144	-	-
Leverandørgjeld til Dyreparken Eiendom AS	146	293	-	-
Leverandørgjeld til Dyreparken Overnatting AS	-	-	4	6
Leverandørgjeld til Braathens IT AS	432	-	418	544
Sum kortsiktig konserngjeld	712	50 437	4 409	143 467

Leverandørgjeld til selskap i samme konsern var i 2021 klassifisert som leverandørgjeld. For 2022 er gjeldern klassifisert som kortsiktig konserngjeld.

Noter til årsregnskap for Dyreparken Utvikling AS

Tall i 1 000 NOK

Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2022	2021	2022	2021
Kristiansand Dyrepark AS	-	-	2 958	1 419
Dyreparken Parkering AS	-	-	122	202
Dyreparken Overnatting AS	-	-	586	337
Dyreparken Areal AS	-	-	294	361
Sum renteinntekt fra foretak i samme konsern	-	-	3 960	2 319

Rentekostnad til foretak i samme konsern	2022	2021	2022	2021
Kristiansand Dyrepark AS	-	-	306	198
Dyreparken Overnatting AS	-	-	69	65
Dyreparken Areal AS	-	-	40	-
Sum rentekostnad til foretak i samme konsern	-	-	415	263

Inntekter fra selskap i samme konsern	2022	2021	2022	2021
Kristiansand Dyrepark AS	-	-	20 503	18 165
Dyreparken Eiendom AS	298	288	298	288
Badeland Eiendom AS	298	288	298	288
Dyreparken Areal AS	-	-	93	86
Dyreparken Overnatting AS	-	-	6 740	5 992
Kristiansand Hotell AS	298	288	298	288
Dyreparken Parkering AS	-	-	27	26
Sum inntekter fra selskap i samme konsern	893	864	28 256	25 133

Kostnader til selskap i samme konsern	2022	2021	2022	2021
Kristiansand Dyrepark AS	-	-	1 291	1 198
Dyreparken Eiendom AS	19 212	20 964	-	-
Badeland Eiendom AS	12 612	12 137	-	-
Dyreparken Overnatting AS	-	-	27	206
Kristiansand Hotell AS	13 706	12 147	-	-
Braathens IT AS	9 178	7 288	8 813	7 288
Braganza AB	2 208	1 639	2 208	1 628
Sum kostnader til selskap i samme konsern	56 915	54 175	12 340	10 320

Note 4 Lønn og godtgjørelser

Morselskap

	2022	2021
Lønnskostnader		
Lønninger	14 476	14 848
Arbeidsgiveravgift	2 180	2 264
Pensjonskostnader	556	478
Andre ytelser	1 608	1 890
Sum lønnskostnader	18 819	19 481

Gjennomsnittlig antall fast ansatte i løpet av regnskapsåret har vært 18.

Antall midlertidige ansatte har vært 5.

Antall årsverk utgjør totalt 17 fordelt med 16 årsverk på fast ansatte og 1 årsverk på midlertidige ansatte.

Ytelser til styret og adm. dir. utbetalt i regnskapsåret	2022	2021
Lønn	2 785	2 702
Pensjonsordning	94	85
Andre ytelser	48	25
Sum lønn til adm. dir.	2 927	2 812

Styrehonorar	255	250
---------------------	-----	-----

Adm. dir. inngår også i morselskapets pensjonsordninger (se note 5). Adm. dir. har avtale om etterlønn begrenset oppad til 12 måneder etter fratreden fra sin stilling. Adm. dir. er tilknyttet et bonusprogram i konsernet. Bonusen er individuell, og innslag og størrelsen på bonusen er ut fra oppnådde resultater.

Kostnadsført honorar til revisor	2022	2021
Lovpålagt revisjon	135	126
Annen bistand	187	44
Sum honorar til revisor ekskl. mva.	322	170

Honorar til samarbeidende advokatselskap	224	382
--	-----	-----

Sum	546	552
------------	------------	------------

Noter til årsregnskap for Dyreparken Utvikling AS

Tall i 1 000 NOK

Konsern

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	183 476	178 420
Arbeidsgiveravgift	27 296	26 209
Pensjonskostnader	8 273	5 406
Andre ytelser	6 404	6 966
Sum lønnskostnader	225 449	217 001

Gjennomsnittlig antall fast ansatte i løpet av regnskapsåret har vært 237.

Antall midlertidige ansatte har vært 1 372.

Antall årsverk utgjør totalt 367 fordelt med 177 årsverk på fast ansatte og 190 årsverk på midlertidig ansatte.

Ytelser til styret utbetalt i regnskapsåret	2022	2021
Styrehonorar	255	250

Kostnadsført honorar til revisor	2022	2021
Lovpålagt revisjon	661	511
Skatterådgivning inkl. bistand med ligningspapirer og andre tjenester	215	51
Sum honorar til revisor ekskl. mva.	876	562

Honorar til samarbeidende advokatselskap	224	382
--	-----	-----

Sum	1 100	944
------------	--------------	------------

Note 5 Pensjoner

Morselskap

Morselskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning hvor innskuddet er 5% mellom 0G - 7,1G og 10% mellom 7,1G - 12G.

De ansatte dekker 2% i form av lønnstrekk.

Konsern

Spesifikasjon av kostnad knyttet til obligatorisk tjenestepensjon	2022	2021
Premie innskuddspensjon	7 629	4 214
Arbeidsgiveravgift av innbetalt pensjon	1 076	594
Sum pensjonskostnad obligatorisk tjenestepensjon	8 705	4 808
	2022	2021
AFP-premie inkl. Sliterordning	2 107	1 833
Betalt arbeidsgiveravgift	297	258
Sum kostnad AFP-ordningen	2 404	2 092

Note 6 Immaterielle eiendeler

Morselskap

	Utvikling/ Digitale løsninger	WEB/ Booking	Andre rettigheter	Sum imm. eiendeler
Anskaffelseskost per 01.01.	-	29 372	100	29 472
Tilgang	381	4 580	-	4 961
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost per 31.12.	381	33 952	100	34 433
Akk. avskrivninger per 31.12.	-	30 039	-	30 039
Bokført verdi per 31.12.	381	3 913	100	4 394
Årets avskrivning	-	4 276	-	4 276
Økonomisk levetid	3 år	3 - 5 år		

Konsern

	Utvikling/ Digitale løsninger	WEB/ Booking	Andre rettigheter	Sum imm. eiendeler
Anskaffelseskost per 01.01.	8 356	36 460	9 756	54 572
Tilgang	827	4 581	4 600	10 008
Avgang	8 356	6 688	-	15 044
Anskaffelseskost per 31.12.	827	34 353	14 356	49 536
Akk. avskrivninger per 31.12.	149	30 239	-	30 388
Akk. nedskrivninger per 31.12.	-	-	144	144
Bokført verdi per 31.12.	678	4 114	14 212	19 004
Årets avskrivning	149	4 353	-	4 502
Årets nedskrivning	-	-	-	-

Utvikling/Digitale løsninger består av den digitale Politimester Bastian i Kardemomme By Filmstudio og løsning for automatisering av onboardingprosessen.

Dyreparken Utvikling AS er ansvarlig for konsernets IT-utvikling. Konsernet har et utviklingsløp med formål å oppgradere konsernets WEB-side og digitale bookingløp. Formålet er å forenkle WEB tjenesten og gjestedialogen samtidig å gjøre systemet skalerbart for nye enheter. Systemet er tatt i bruk fra salgsåret 2017. Ny funksjonalitet har en forventet økonomisk levetid fra 3 til 5 år.

Andre immaterielle eiendeler består av domenenavn, film og TV-rettigheiter. Domenenavn avskrives ikke fordi det ikke foreligger verdiforringelse. Kristiansand Dyrepark AS investerer i filmer innenfor sitt univers.

Note 7 Varige driftsmidler

Morselskap

	Maskiner / inventar / Transport- midler o. l.	Anlegg under utførelse	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost per 01.01.	3 390	5 166	8 556
Tilgang	6 779	1 033	7 812
Avgang	1 561	4 763	6 324
Anskaffelseskost per 31.12.	8 608	1 436	10 044
Akk. avskrivninger per 31.12.	2 111	-	2 111
Bokført verdi per 31.12.	6 497	1 436	7 933
Årets avskrivning	995	-	995

Konsern

	Bygninger inkl. tekniske installasjoner	Tomter	Andre anlegg	Maskiner/ Inventar/ Større vedlikehold og lignende	Anlegg u/utførelse	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost per 01.01.	389 950	53 786	100 858	159 548	12 609	716 751
Tilgang	37 013	55 286	19 923	17 156	36 643	166 021
Avgang	122	365	-	4 814	10 707	16 008
Anskaffelseskost per 31.12.	426 841	108 707	120 781	171 890	38 545	866 764
Akk. avskrivninger per 31.12.	273 847	-	75 218	120 522	-	469 587
Bokført verdi per 31.12.	152 994	108 707	45 563	51 368	38 545	397 177
Årets avskrivning	12 399	-	2 390	11 297	-	26 086

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler 1 123
Bokført verdi av balanseførte leieavtaler -

Selskapet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler. Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til:

- * Bygninger og annen fast eiendom 5-40 år
- * Park- og veianlegg 10-56 år
- * Maskiner og inventar 4-20 år
- * Anlegg u/utførelse -
- * Tomter -

Konsernets grunnareal er en kombinasjon av tomter i eget eie og festetomter. Konsernet har kjøpt festetomter for 55 286 NOK i 2022, og inngått avtaler om kjøp av de resterende festetomtene i 2023.

Note 8 Datterselskap

Morselskap

Datterselskaper og tilknyttede selskap er oppført som følger:

	Anskaffelses- tidspunkt	Eierandel/ stemmeandel	Anskaffelses- kost	Konsern- bidrag tillagt balanseført verdi	Nedskr. av bokført verdi til EK verdi	Sum verdi i henhold til kostmetoden
Kristiansand Dyrepark AS	2007	100%	40 417	-7 551	-	32 866
Dyreparken Overnatting AS	2015	100%	18 178	-2 020	-14 730	1 429
Dyreparken Parkering AS	2020	100%	10 247	10 000	-	20 246
Dyreparken Areal AS	2017	100%	12	23 364	-	23 376
Sum investeringer i datterselskap			68 854	23 792	-14 730	77 917

Alle datterselskap har Kristiansand som kontoradresse.

Inntekt fra investering i datterselskap

	2022	2021
Konsernbidrag fra Kristiansand Dyrepark AS	-	88 853
Konsernbidrag fra Dyreparken Parkering AS	419	-
Konsernbidrag fra Dyreparken Overnatting AS	8 361	14 441
Sum inntekt på investering i datterselskap	8 780	103 294

Note 9 Skattekostnad

Morselskap

Beregning av skattegrunnlag	2022	2021
Resultat før skatt	-3 238	86 951
Permanente forskjeller	179	2 159
Endring midlertidige forskjeller	-1 248	1 843
Fremførbart underskudd	4 306	-
Avgitt konsernbidrag med skatteeffekt	-	-90 820
Sum skattegrunnlag	-	133

Herav 22% betalbar skatt = skyldig betalbar skatt i balansen	-	29
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-	19 980
Endring i utsatt skatt	-673	-405
Skattekostnad	-673	19 604

Avstemming av skattekostnaden	2022	2021
Resultat før skattekostnad	-3 238	86 951
Permanente forskjeller	179	2 159
Resultat før skatt korrigert for permanente forskjeller	-3 059	89 110

Herav 22% som tilsvarer bokført skattekostnad	-673	19 604
Skattekostnad	-673	19 604

Midlertidige forskjeller	2022	2021
Driftsmidler	381	3 119
Regnskapsmessige avsetninger	1 490	-
Underskudd til fremføring	4 306	-
Sum midlertidige forskjeller	6 178	3 119

Utsatt skattefordel	1 359	686
----------------------------	--------------	------------

Noter til årsregnskap for Dyreparken Utvikling AS

Tall i 1 000 NOK

Konsern

Spesifikasjon av skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt	8 030	20 005
Endring utsatt skatt	-240	102
Skattekostnad	7 790	20 107
Spesifikasjon av betalbar skattegjeld i balansen	2022	2021
Betalbar skatt på skattepliktig resultat	8 030	20 005
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-	-11 000
Betalbar skatt i balansen	8 030	9 005
Avstemming av skattekostnaden	2022	2021
Resultat før skattekostnad	36 947	87 958
Sum permanente forskjeller i morselskap og datterselskaper	-1 419	3 558
Innarbeidet andel av resultat i tilknyttet selskap	-	-
Resultat før skatt korrigert for permanente forskjeller og andel av resultat i tilknyttet selskap	35 528	91 517
Herav 22%	7 816	20 134
Nominell verdi av økning i utsatt skattefordel som ikke er balanseført	-27	-27
Skattekostnad	7 790	20 107
Midlertidige forskjeller	2022	2021
Driftsmidler	34 404	36 542
Varer	375	1 376
Fordringer	100	100
GT	139	174
Regnskapsmessige avsetninger	5 717	7 606
Andre midlertidige forskjeller	-483	-604
Underskudd til fremføring	6 034	-
Sum midlertidige forskjeller	46 287	45 195
Utsatt skattefordel	10 181	9 941

Note 10 Egenkapital

Morselskap

Årets endring i egenkapitalen

	Aksjekap.	Egne aksjer	Overkurs	Innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	10 000	-1 000	31 288	1 512	56 797	98 597
Årets resultat					-2 565	-2 565
Avsatt utbytte					-26 593	-26 593
Egenkapital 31.12.	10 000	-1 000	31 288	1 512	27 639	69 439

Konsern

Årets endring i egenkapitalen

	Aksjekap.	Egne aksjer	Overkurs	Innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	10 000	-1 000	31 288	1 512	61 714	103 514
Årets resultat					29 158	29 158
Avsatt utbytte					-26 593	-26 593
Egenkapital 31.12.	10 000	-1 000	31 288	1 512	64 279	106 079

Note 11 Langsiktige investeringer i aksjer/andeler

Morselskap og konsern

	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Bokført verdi 31.12.2022
The Viking Planet AS	Oslo	3,1%	-
Book Norway AS	Oslo	5,5%	-
USUS AS	Kristiansand	11,6%	540
Sum			540

Note 12 Varer

Morselskapet har ikke varer.

Konsern

	2022	2021
Brutto varelager	30 893	16 351
Ukuransavsetning	-375	-1 376
Bokført verdi av varelager	30 519	14 975

Note 13 Kundefordringer, forskuddsbetalte kostnader og påløpet inntekter

	Konsern		Morselskap	
	2022	2021	2022	2021
Kundefordringer				
Kundefordringer til pålydende	5 831	7 192	404	78
Delkrederavsetning	-110	-100	-	-
Sum kundefordringer	5 721	7 092	404	78
	Konsern		Morselskap	
	2022	2021	2022	2021
Andre fordringer				
Forskuddsbetalte kostnader	7 143	24 843	736	601
Andre tilgodehavender	7 694	4 891	44	400
Sum andre fordringer	14 837	29 734	780	1 001

Note 14 Bundne midler

Bundne bankinnskudd (bankinnskudd for skattetrekk) utgjør 5 312 TNOK for konsernet og 635 TNOK for morselskapet per 31.12.2022.

Note 15 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av

	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer	1 000 000	10	10 000

Aksjene eies av	Antall	Andel	Stemmerett
Braqanza AB	846 090	84,61 %	94,01 %
Dyreparken Utvikling AS	100 000	10,00 %	0,00 %
Breibukt AS	8 910	0,89 %	0,99 %
Midori AS	18 000	1,80 %	2,00 %
Løve Invest AS	9 000	0,90 %	1,00 %
Polarvinter AS	18 000	1,80 %	2,00 %
Totalt	1 000 000	100%	100%

Note 16 Gjeld til kredittinstitusjoner

Morselskap

Selskapet inngår i en konsernkontoavtale bestående av Dyreparken Utvikling AS, Kristiansand Dyrepark AS, Dyreparken Overnatting AS og Dyreparken Areal AS.

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

Konsernkontoavtalen har en variabel øvre kreditttramme på 60 000 TNOK per 31.12.2022. Renten er 3 mnd. NIBOR + margin. Samlet likviditetsreserve per 31.12.2022 på konsernkonto er 7 288 TNOK. Kredittrammen er utvidet til 85 000 TNOK i januar 2023.

Morselskap og konsern	Konsern		Morselskap	
	2022	2021	2022	2021
Rentebærende gjeld				
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	158 744	74 783	71 304	74 783
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	57 034	4 486	56 191	3 478
Sum rentebærende gjeld	215 777	79 269	127 495	78 261
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	2022	2021	2022	2021
1 års avdrag (kun 2 av 4 terminer i 2021)	3 478	1 739	3 478	1 739
Forfall senere enn 5 år	87 392	60 870	57 392	60 870
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	2022	2021	2022	2021
Statsgarantert kreditt	1 125	1 008	-	-
Negativ saldo bankkonto	52 430	-	52 712	-
Neste års avdrag på langsiktig gjeld	3 478	3 478	3 478	3 478
Sum kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner:	57 034	4 486	56 191	3 478

Kristiansand Dyrepark AS ble innvilget kreditt under statens garantiordning for lån etter Covid-19 forskriften på 100 000 TNOK den 30. april 2020. Garantiavgift til staten og renter er 1 008 TNOK per 31.12.2021. Kredittgrensen er fra 1. februar 2021 nedregulert til 8 900 TNOK.

Kristiansand Dyrepark AS tok i 2022 opp et langsiktig lån i Sparebanken Sør med en løpetid på 10 år med ballong, hvorav de 2 første årene er avdragsfrie. Renten er 3 mnd. NIBOR + margin.

Byggelån	2022	2021
Byggelån	21 275	1 426

Dyreparken Areal AS tok i 2022 opp et langsiktig lån i Sparebanken Sør på 30 000 TNOK med 2 års avdragsfrihet og 10 års løpetid med ballong.

I forbindelse med nytt byggeprosjekt er det ytterligere innvilget et byggelån på 33 000 TNOK. Det er gitt tilsagn om konvertering av byggelånet til et langsiktig lån. Lånene har en rente lik 3 mnd NIBOR + margin.

Kassekreditt	2022	2021
Trekkmulighet på kassekredittgjeld	60 000	30 000

Gjeld sikret ved pant	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	215 777	78 261

Pantsatte eiendeler	2022	2021
Fast eiendom og driftsløsøre	397 177	268 312

Garantier	2022	2021
Reisegarantifondet	3 000	5 000