

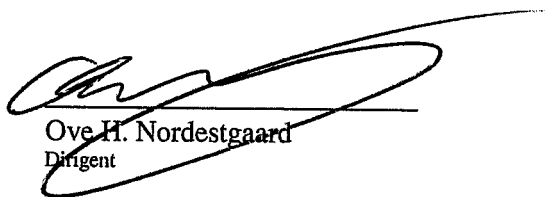
Jyllands Park Zoo ApS
Haunstrupvej 13, 6920 Videbæk

CVR-nr. 26 67 09 50

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016



Ove H. Nordestgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Jyllands Park Zoo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 31. maj 2016

Direktion


Ove Høj Nordestgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Jyllands Park Zoo ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jyllands Park Zoo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ringkøbing, den 31. maj 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76


Søren H. Andersen
statsautoriseret revisor


Aksel Bech
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jyllands Park Zoo ApS Haunstrupvej 13 6920 Videbæk
	Telefon: 97 16 61 20
	Telefax: 97 16 62 31
	Hjemmeside: www.jyllandsparkzoo.dk
	E-mail: info@jyllandsparkzoo.dk
	CVR-nr.: 26 67 09 50
	Stiftet: 28. juni 2002
	Hjemsted: Haunstrup
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 14. regnskabsår
Direktion	Ove Høj Nordestgaard
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Ringkøbing Landbobank A/S Torvet 1 6950 Ringkøbing
Modervirksomhed	OHN Invest ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år primært bestået af drift af zoologisk have.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.242 t.kr. mod 7.376 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 404 t.kr. mod 381 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jyllands Park Zoo ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning, der omfatter entreindtægter, indtægt ved tivoliaktivitet samt salg i cafeteria, indregnes i resultatopgørelsen ved modtagelse af beløbet. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og u-realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	33 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Udbytterettigheder er indregnet til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger. Afskrivning påbegyndes når udbetaling af udbytte fra rettighederne påbegyndes. Afskrivningsperioden er fastsat til 7 år.

Varebeholdninger

Parkens dyr er værdiansat til skønnede priser i handel og vandel.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jyllands Park Zoo ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytte opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	7.241.865	7.376.140
1 Personaleomkostninger	-5.626.025	-5.571.671
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-539.212	-775.777
Andre driftsomkostninger	-606.034	-471.973
Driftsresultat	470.594	556.719
Andre finansielle indtægter	191.928	202.455
Andre finansielle omkostninger	-175.887	-246.489
Resultat før skat	486.635	512.685
2 Skat af årets resultat	-83.128	-131.754
Årets resultat	403.507	380.931
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	700.000	700.000
Disponeret fra overført resultat	-296.493	-319.069
Disponeret i alt	403.507	380.931

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Grunde og bygninger	4.657.228	4.760.118
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	675.979	878.537
	Materielle anlægsaktiver i alt	5.333.207	5.638.655
5	Udbytterettigheder	138.625	233.800
	Finansielle anlægsaktiver i alt	138.625	233.800
	Anlægsaktiver i alt	5.471.832	5.872.455
Omsætningsaktiver			
	Beholdning af dyr	697.000	614.000
	Varelager	148.092	114.220
	Varebeholdninger i alt	845.092	728.220
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.713.419	4.643.700
	Andre tilgodehavender	251.710	270.806
	Tilgodehavender i alt	4.965.129	4.914.506
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	10.000
	Værdipapirer i alt	10.000	10.000
	Omsætningsaktiver i alt	5.820.221	5.652.726
	Aktiver i alt	11.292.053	11.525.181

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Anpartskapital	240.000	240.000
7 Overført resultat	5.320.958	5.617.450
Egenkapital i alt	5.560.958	5.857.450
Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	372.000	384.000
Hensatte forpligtelser i alt	372.000	384.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	3.635.250	3.556.176
Leverandører af varer og tjenesteydelser	106.201	99.114
9 Selskabsskat	95.128	113.754
Anden gæld	822.516	814.687
Forslag til udbytte for regnskabsåret	700.000	700.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.359.095	5.283.731
Gældsforpligtelser i alt	5.359.095	5.283.731
Passiver i alt	11.292.053	11.525.181

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	5.231.200	5.206.195
Pensioner	243.689	230.294
Andre omkostninger til social sikring	56.475	57.488
Personalemkostninger i øvrigt	94.661	77.694
	<u>5.626.025</u>	<u>5.571.671</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>17</u>	 <u>18</u>
 2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	95.128	113.754
Årets regulering af udskudt skat	-12.000	18.000
	<u>83.128</u>	<u>131.754</u>
	 <u>31/12 2015</u>	 <u>31/12 2014</u>
 3. Goodwill		
Kostpris primo	1.400.000	1.400.000
Kostpris ultimo	<u>1.400.000</u>	<u>1.400.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.400.000	-1.400.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.400.000</u>	<u>-1.400.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>0</u>	 <u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	3.489.764	3.301.264
Tilgang i årets løb	50.466	188.500
Afgang i årets løb	<u>-29.842</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>3.510.388</u>	<u>3.489.764</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.611.227	-2.375.468
Årets af-/nedskrivninger	-253.024	-235.759
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>29.842</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.834.409</u>	<u>-2.611.227</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>675.979</u>	<u>878.537</u>
5. Udbytterettigheder		
Kostpris primo	<u>2.505.416</u>	<u>2.505.416</u>
Kostpris ultimo	<u>2.505.416</u>	<u>2.505.416</u>
Nedskrivninger primo	-2.271.616	-1.914.248
Årets nedskrivninger	<u>-95.175</u>	<u>-357.368</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>-2.366.791</u>	<u>-2.271.616</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>138.625</u>	<u>233.800</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	5.617.451	5.936.519
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-296.493</u>	<u>-319.069</u>
	<u>5.320.958</u>	<u>5.617.450</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	384.000	366.000
Udskudt skat af årets resultat	-12.000	18.000
	<u>372.000</u>	<u>384.000</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	408.000	398.000
Fremførselsberettiget tab på aktier	-25.000	-25.000
Låneomkostninger	-11.000	11.000
	<u>372.000</u>	<u>384.000</u>
9. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	113.754	153.650
Refunderet fra moderselskab	-113.754	-153.650
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	95.128	113.754
	<u>95.128</u>	<u>113.754</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er stillet:		
3.000.000 ejerpantebreve med pant i ejendommen Haunstrupvej 13, Fjelsstervang.		
8.000.000 ejerpantebreve med pant i ejendommen Haunstrupvej 13, Fjelsstervang.		
Bogført værdi pr. balancedagen udgør 4.745 tkr.		
1.000.000 virksomhedspant		
Virksomhedspant omfatter:		
Simple fordringer/varedebitorer, drivmidler mv., lagerbeholdning, besætning, køretøjer aldrig indregistreret, immaterielle rettigheder samt driftsinventar/materiel.		
Bogført værdi pr. balancedagen udgør 1.521 tkr.		

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Ejerpantebrevet stor 8.000.000 kr. er herudover deponeret til sikkerhed for moderselskabets bankmellemværende.

Kautionsforpligtelse for moderselskabet OHN Invest ApS.

Kautionen er indgået i fællesskab med direktør Ove H. Nordestgaard.

Kautionen er stillet overfor Ringkøbing Landbobank A/S og kan pr. 31/12 2015 opgøres til 2.332.986 kr.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med OHN Invest ApS, CVR. nr. 27 49 30 92 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De samlede kendte nettoforpligtelser overfor SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.