

Jyllands Park Zoo ApS
Haunstrupvej 13, 6920 Videbæk

CVR-nr. 26 67 09 50

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2019

Ove Høj Nordestgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 18. juni 2019

Direktion

Ove Høj Nordestgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Jyllands Park Zoo ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jyllands Park Zoo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ringkøbing, den 18. juni 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen
statsautoriseret revisor
mne23420

Aksel Bech
registreret revisor
mne2378

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 17. 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

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 8.320 t.kr. mod 8.148 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 857 t.kr. mod 796 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 beholdninger, 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 eksklusiv 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 varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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.

Varebeholdninger

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

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til anskaffelsespris.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 kildeskatter på renter, royalties og udbytter 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	8.319.666	8.148.330
1 Personaleomkostninger	-6.289.646	-6.257.086
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-488.091	-533.136
Andre driftsomkostninger	-398.934	-352.222
Driftsresultat	1.142.995	1.005.886
2 Andre finansielle indtægter	96.268	191.337
Øvrige finansielle omkostninger	-139.816	-169.617
Resultat før skat	1.099.447	1.027.606
3 Skat af årets resultat	-242.392	-231.784
Årets resultat	857.055	795.822
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	700.000
Overføres til overført resultat	57.055	95.822
Disponeret i alt	857.055	795.822

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	4.900.159	4.554.866
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	727.806	976.047
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.627.965</u>	<u>5.530.913</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.627.965</u>	<u>5.530.913</u>
Omsætningsaktiver		
Beholdning af dyr	980.900	844.000
Varelager	140.060	123.114
Varebeholdninger i alt	<u>1.120.960</u>	<u>967.114</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.769.768	4.953.284
Andre tilgodehavender	744.993	796.204
Tilgodehavender i alt	<u>5.514.761</u>	<u>5.749.488</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	10.000
Værdipapirer i alt	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.645.721</u>	<u>6.726.602</u>
Aktiver i alt	<u>12.273.686</u>	<u>12.257.515</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	240.000	240.000
5	Overført resultat	5.503.414	5.446.359
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	700.000
	Egenkapital i alt	<u>6.543.414</u>	<u>6.386.359</u>
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	455.000	462.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>455.000</u>	<u>462.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	3.856.872	4.064.729
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	375.570	149.635
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	27.419	23.081
8	Selskabsskat	249.392	179.784
	Anden gæld	766.019	991.927
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.275.272</u>	<u>5.409.156</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.275.272</u>	<u>5.409.156</u>
	Passiver i alt	<u>12.273.686</u>	<u>12.257.515</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.647.794	5.371.699
Pensioner	383.037	665.961
Andre omkostninger til social sikring	69.674	66.881
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>189.141</u>	<u>152.545</u>
	<u>6.289.646</u>	<u>6.257.086</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>20</u>
 2. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	<u>96.268</u>	<u>191.337</u>
	<u>96.268</u>	<u>191.337</u>
 3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	249.392	179.784
Årets regulering af udskudt skat	<u>-7.000</u>	<u>52.000</u>
	<u>242.392</u>	<u>231.784</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
 4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
 5. Overført resultat		
Overført resultat primo	5.446.359	5.350.537
Årets overførte overskud eller underskud	<u>57.055</u>	<u>95.822</u>
	<u>5.503.414</u>	<u>5.446.359</u>
 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>800.000</u>	<u>700.000</u>
	<u>800.000</u>	<u>700.000</u>

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	462.000	410.000
Udskudt skat af årets resultat	-7.000	52.000
	455.000	462.000
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	466.000	473.000
Låneomkostninger	-11.000	-11.000
	455.000	462.000
8. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	179.784	142.978
Refunderet til moderselskab	-179.784	-142.978
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	249.392	179.784
	249.392	179.784

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er stillet:

3.000.000 ejerpantebreve med pant i ejendommen Haunstrupvej 13, Fjølstervej.

8.000.000 ejerpantebreve med pant i ejendommen Haunstrupvej 13, Fjølstervej.

Bogført værdi pr. balancedagen udgør 4.900 tkr.

1.000.000 virksomhedspant.

Virksomhedspant omfatter simple fordringer/varedebitorer, drivmidler mv., lagerbeholdning, besætning, køretøjer aldrig indregistreret, immaterielle rettigheder samt driftinventar/materiel.

Bogført værdi pr. balancedagen udgør 1.849 tkr.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Ejerpantebrevet stort 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 2018 opgøres til 630.764 kr.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med OHN Invest ApS, CVR-nr. 27493092 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber 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.