

Jyllands Park Zoo ApS
Haunstrupvej 13, 6920 Videbæk

CVR-nr. 26 67 09 50

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2018

Ove Høj Nordestgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 18. juni 2018

Direktion

Ove Høj Nordestgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Jyllands Park Zoo ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jyllands Park Zoo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 23420

Aksel Bech
registreret revisor
MNE-nr. 2378

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 16. 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 8.148 t.kr. mod 7.766 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 796 t.kr. mod 330 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 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 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Udbytterettigheder er indregnet til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger. Afskrivningsperioden er fastsat til 7 år.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	8.148.330	7.765.526
1 Personaleomkostninger	-6.257.086	-6.145.080
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-533.136	-681.788
Andre driftsomkostninger	-352.222	-420.524
Driftsresultat	1.005.886	518.134
2 Andre finansielle indtægter	191.337	186.634
Øvrige finansielle omkostninger	-169.617	-194.211
Resultat før skat	1.027.606	510.557
3 Skat af årets resultat	-231.784	-180.978
Årets resultat	795.822	329.579
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	700.000	300.000
Overføres til overført resultat	95.822	29.579
Disponeret i alt	795.822	329.579

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
Grunde og bygninger	4.554.866	4.600.891
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	976.047	948.912
Materielle anlægsaktiver i alt	5.530.913	5.549.803
Udbytterettigheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	5.530.913	5.549.803
Omsætningsaktiver		
Beholdning af dyr	844.000	897.000
Varelager	123.114	143.660
Varebeholdninger i alt	967.114	1.040.660
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.953.284	4.804.925
Andre tilgodehavender	796.204	250.661
Tilgodehavender i alt	5.749.488	5.055.586
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	10.000
Værdipapirer i alt	10.000	10.000
Omsætningsaktiver i alt	6.726.602	6.106.246
Aktiver i alt	12.257.515	11.656.049

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	240.000	240.000
5	Overført resultat	5.446.359	5.350.537
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	300.000
	Egenkapital i alt	<u>6.386.359</u>	<u>5.890.537</u>
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	462.000	410.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>462.000</u>	<u>410.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	4.064.729	4.076.192
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	149.635	242.433
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	23.081	18.106
8	Selskabsskat	179.784	142.978
	Anden gæld	991.927	875.803
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.409.156</u>	<u>5.355.512</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.409.156</u>	<u>5.355.512</u>
	Passiver i alt	<u>12.257.515</u>	<u>11.656.049</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.371.699	5.544.204
Pensioner	665.961	453.915
Andre omkostninger til social sikring	66.881	67.497
Personaleomkostninger i øvrigt	152.545	79.464
	<u>6.257.086</u>	<u>6.145.080</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>20</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	191.337	186.634
	<u>191.337</u>	<u>186.634</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	179.784	142.978
Årets regulering af udskudt skat	52.000	38.000
	<u>231.784</u>	<u>180.978</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	240.000	240.000
	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	5.350.537	5.320.958
Årets overførte overskud eller underskud	95.822	29.579
	<u>5.446.359</u>	<u>5.350.537</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	700.000	300.000
	<u>700.000</u>	<u>300.000</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	410.000	372.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>52.000</u>	<u>38.000</u>
	<u>462.000</u>	<u>410.000</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	473.000	421.000
Låneomkostninger	<u>-11.000</u>	<u>-11.000</u>
	<u>462.000</u>	<u>410.000</u>
8. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	142.978	95.128
Refunderet fra moderselskab	<u>-142.978</u>	<u>-95.128</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>179.784</u>	<u>142.978</u>
	<u>179.784</u>	<u>142.978</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er stillet:

3.000.000 ejerpantebreve med pant i ejendommen Haunstrupvej 13, Fjølstervang.

8.000.000 ejerpantebreve med pant i ejendommen Haunstrupvej 13, Fjølstervang.

Bogført værdi pr. balancedagen udgør 4.555 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 976 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 2017 opgøres til 2.522.238 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.