

FORENINGEN ZOOS DYREFOND
Roskildevej 38, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 27 43 45 09

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den 11. april 2016



Dirigent

Indhold

	Side
Foreningsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Foreningsoplysninger

Foreningen Zoos Dyrefond
Roskildevej 38
2000 Frederiksberg

Telefon: 72 20 02 00
CVR-nr.: 27 43 45 09
Stiftet: 31. oktober 2003
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Peter Nymann-Jørgensen (Formand)
Michael Steen Jensen (Næstformand)
Steffen Stræde
John Vincensen
Jonas Sangberg

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 11. maj 2016

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Foreningen Zoos Dyrefond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

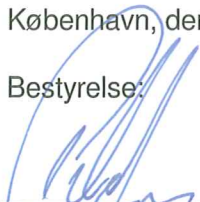
Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

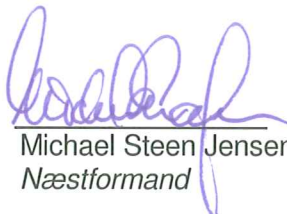
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. april 2016

Bestyrelse:


Peter Nymann-Jørgensen
Formand


Michael Steen Jensen
Næstformand


Steffen Stræde


John Vincensen


Jonas Rune Sangberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Foreningen Zoos Dyrefond

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Zoos Dyrefond for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, side 7-15. Årsregnskabet 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for Foreningen Zoos Dyrefonds 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 Foreningen Zoos Dyrefonds 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Foreningen Zoos Dyrefonds aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af Foreningen Zoos Dyrefonds 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 11. april 2016

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 25 57 81 98


Lau Bent Baun

Statsaut. Revisor

Ledelsesberetning

Formål

Foreningen har til formål at opføre og udleje zoologiske anlæg og hertil accessoriske anlæg bl.a. til brug for Zoologisk Have i København og give støtte til zoologiske aktiviteter.

Foreningens midler tilvejebringes ved indtægter fra udlejning af foreningens aktiver, medlemsbidrag, frivillige bidrag samt støtte fra fonde, foreninger og offentlige myndigheder.

Hovedaktiviteter

Foreningen Zoos Dyrefond er pt. bygherre på udbedringer i Den Arktiske Ring som udlejes til Zoologisk Have i København samt bygherre på nye anlæg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på kr. 2 mio. (2014: kr. -12,8 mio.), der foreslås overført til egenkapitalen, som herefter udgør kr. 246,7 mio. (2014: kr. 244,7 mio.).

I forbindelse med udbedringerne i Den Arktiske Ring, har anlægget været lukket i perioden 15/08-14 - 06/02-15, hvilket har medført en reduktion i den forventede huslejeindtægt.

Lejeindtægter fra udlejning af zoologiske anlæg udgjorde i 2015 kr. 24,4 mio. (2014: kr.22,3 mio.). I 2015 modtog foreningen bidrag / tilskud på kr. 15 mio. (2014: kr. 0).

I henhold til vedtægterne donerede foreningen i 2015 kr.1,3 mio. (2014: kr. 1,3 mio.) til investering i energibesparende foranstaltninger i Zoologisk Have i København samt kr. 10 mio. (2014: kr.10 mio.) videnskabeligt arbejde og formidling, ligeledes til Zoologisk Have i København.

Foreningen Zoos Dyrefond har i året doneret 2 mindre anlæg til Zoologisk Have i København.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for foreningens økonomiske stilling eller resultat.

Fremtiden

I 2016 forventer foreningen igangsætning af projekt Porten til savannen. Herudover vil byggeaktivitet være med fokus på vedligeholdelse og opgradering af de eksisterende dyreanlæg. Foreningen vil specielt have fokus på nye energi og klimavenlige løsninger i de ældre anlæg.

Foreningen vil i samarbejde med ZOO arbejde på at udvikle og søge donationer til nye spændende dyreanlæg til ZOO.

Anvendt regnskabspraksis

Indledning

Årsrapporten for Foreningen Zoos Dyrefond for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

Finansielle aktiver og forpligtelser som forventes holdt til udløb måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregningen og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Generelle tilskud samt formålsbestemte tilskud, hvor der ikke anses at ligge en tilbagebetalingsforpligtelse ved manglende opfyldelse af formålet, indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for modtagelsen.

Formålsbestemte tilskud, hvor der må anses at ligge en tilbagebetalingsforpligtelse ved manglende opfyldelse af formålet, indregnes i resultatopgørelsen ved opfyldelse af formålet.

Huslejeindtægter omfatter udlejning af zoologiske anlæg til Zoologisk Have i København.

Medlemsbidrag består af bidrag fra Foreningens medlemmer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder indtægter fra indgåede administrationsaftaler samt fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver, og som vedrører opførselsperioden, indregnes ikke i kostprisen.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Zoologiske anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne opførte aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter og underleverandører.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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

Zoologiske anlæg - bygninger	20 - 50 år
Zoologiske anlæg - installationer	10 - 20 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, hvis 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuel skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser vedrører alene modtagne formålsbestemte tilskud, hvor der må anses at ligge en tilbagebetalingsforpligtelse ved manglende opfyldelse af formålet, og som endnu ikke er anvendt til det af tilskudsgiver angivne formål.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til Zoologisk Have i København, måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

tkr.

	Note	2015	2014
Nettoomsætning	1	39.365	22.326
Andre driftsindtægter		0	188
Eksterne omkostninger		-5.158	-3.347
Andre driftsomkostninger		-3.801	-3.729
Donationer		-11.250	-11.250
Bruttofortjeneste		19.156	4.188
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-14.645	-14.947
Resultat af primær drift		4.511	-10.759
Finansielle omkostninger	2	-2.526	-2.077
Resultat før skat		1.985	-12.836
Skat af ordinært resultat	3	0	0
ÅRETS RESULTAT		1.985	-12.836
Forslag til resultatdisponering			
Overført til egenkapital		1.985	-12.836

Balance pr. 31. december

tkr.

	Note	2015	2014
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Zoologiske anlæg	4	428.159	429.141
Materielle anlæg under opførsel, zoologiske anlæg		7.152	2.866
Anlægsaktiver i alt		435.311	432.007
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser		0	4
Andre tilgodehavender	5	23.839	10.931
Periodeafgrænsningsposter		33	15
Tilgodehavender i alt		23.872	10.950
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		23.872	10.950
AKTIVER I ALT		459.183	442.957

Balance pr. 31. december

tkr.

	Note	2015	2014
PASSIVER			
Egenkapital	6		
Grundkapital		1.500	1.500
Overført resultat		245.205	243.220
Egenkapital i alt		246.705	244.720
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse vedrørende formålsbestemte tilskud		4.430	0
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Langfristet udlån fra Zoologisk Have i København	7	120.000	130.333
Langfristet gæld i alt		120.000	130.333
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		10.333	8.378
Kreditinstitutter		9.126	5.827
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.273	22.246
Mellemregning med Zoologisk Have i København		48.625	31.196
Anden gæld		1.691	257
Kortfristet gæld i alt		88.048	67.904
PASSIVER I ALT		459.183	442.957
Pantsætninger	4		
Nærtstående parter	8		
Eventualforpligtelser	9		

Noter

tkr.

	2015	2014
(1) Nettomsætning		
Weidermanns Fond	200	0
Augustinus Fonden	9.000	0
Candys Foundation	5.795	0
Leje i forbindelse med udlejning af zoologiske anlæg	24.370	22.326
Nettoomsætning i alt	39.365	22.326
(2) Finansielle omkostninger		
Renteomkostning, Zoologisk Have	2.265	2.029
Øvrige rentekomkostninger	261	48
Finansielle omkostninger i alt	2.526	2.077
(3) Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedr. tidligere regnskabsår	0	0
	0	0

Noter

tkr.

(4) Materielle anlægsaktiver	Materielle anlæg under			I alt
	Bygninger	Installationer	opførsel	
Kostpris 1. januar 2015	454.222	108.370	2.866	565.458
Årets tilgang	11.667	3.510	6.573	21.750
Årets afgang	-7.538	-1.323	0	-8.861
Overførsel	2.287	0	-2.287	0
Kostpris 31. december 2015	<u>460.638</u>	<u>110.557</u>	<u>7.152</u>	<u>578.347</u>
Afskrivninger 1. januar 2015	-106.480	-26.971	0	-133.451
Årets afskrivninger	-8.747	-5.898	0	-14.645
Tilbageførte afskrivning ved salg	3.806	1.254	0	5.060
Afskrivninger 31. december 2015	<u>-111.421</u>	<u>-31.615</u>	<u>0</u>	<u>-143.036</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>349.217</u>	<u>78.942</u>	<u>7.152</u>	<u>435.311</u>

De zoologiske anlæg og igangværende byggerier opføres på arealer tilhørende Zoologisk Have i København og udlejes til Haven. Anlæggene er ikke selvstændigt udmatrikuleret og Foreningen Zoos Dyrefonds ejendomsret fremgår ikke af tingbogen, men fremtræder som Havens ejendom.

I konsekvens heraf har fordringer på Zoologisk Have i København, der er sikret ved tinglyst pant i Havens ejendomme, tillige pant i anlæg tilhørende Foreningen Zoos Dyrefond. Den samlede afgivne pantsikkerhed i Havens ejendomme udgør pr. 31. december 2015 i alt tkr. 213.625.

(5) Andre tilgodehavender

Der verserer en voldgiftsag vedr. fastlæggelse af kompensation for omkostningerne i forbindelse med udbedring af fejl og mangler på Den Arktiske Ring. Sagen forventes afgjort i 2016.

(6) Egenkapital

	Grund- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo 1. januar 2015	1.500	243.220	244.720
Overført jf. resultatdisponering	-	1.985	1.985
Saldo 31. december 2015	<u>1.500</u>	<u>245.205</u>	<u>246.705</u>

Grundkapitalen har været uændret i seneste 5 år.

Noter

tkr.

(7) Langfristet udlån fra Zoologisk Have i København

Af det langfristede udlån fra Zoologisk Have forfalder tkr.120.000 mere end 5 år efter balancetidspunktet.

(8) Nærtstående parter

Zoologisk Have i København.

Roskildevej 38, 2000 Frederiksberg

Stifter af Foreningen Zoos Dyrefond samt repræsentation i bestyrelsen

Den kortfristede del af langfristet gæld på tkr.10.333 forrentes med markedsrenten.

(9) Eventualforpligtelser

Foreningen Zoos Dyrefond har indgået administrationsaftale med Zoologisk Have i København. Aftalen kan af begge parter opsiges med 3 måneders varsel, svarende til en forpligtelse på tkr. 375.