

Pangea Rocks A/S
CVR-nr. 28887159
Navervej 13
6800 Varde

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.12.2016

Dirigent

Navn: Jan Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Pangea Rocks A/S
Navervej 13
6800 Varde

CVR-nr.: 28887159
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 75223432
Telefax: 75223434
Hjemmeside: www.pangea.dk
E-mail: jm@pangea.dk

Bestyrelse

Finn P. Andersen
Helle Møller
Jan Møller

Direktion

Jan Møller

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Pangea Rocks A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 30.12.2016

Direktion

Jan Møller

Bestyrelse

Finn P. Andersen

Helle Møller

Jan Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pangea Rocks A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pangea Rocks A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 30.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Teilmann Toustrup
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i opbygning af dekorationer i zoo-haver og forlystelsesparker i Europa og den øvrige verden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2014/15 blev et tilfredsstillende år for Pangea Rocks A/S. Årets resultat efter skat blev et overskud på 325 t.kr. mod et overskud på 45 t.kr. i 2014/15.

På baggrund af perioderegnskab, indgåede kontrakter samt budget for 2016/17 forventer selskabet et større positivt resultat for det kommende år.

Selskabets pengeinstitut har stillet de til budgettets gennemførelse nødvendige kreditfaciliteter til rådighed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambe- skattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfæl- de udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet ind- tjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende res- sourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter udvikling af coraller og måles til anskaffelseskost.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Der afskrives ikke på udvikling af coraller i det første udviklingsår.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og indretning af lejede lokaler måles til kost- pris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned- skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgrade beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, og er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.844.459	2.408.957
Personaleomkostninger	1	(2.078.738)	(2.006.424)
Af- og nedskrivninger		<u>(104.932)</u>	<u>(129.523)</u>
Driftsresultat		660.789	273.010
Andre finansielle indtægter	2	27.660	47.754
Andre finansielle omkostninger		<u>(270.723)</u>	<u>(263.091)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		417.726	57.673
Skat af ordinært resultat	3	<u>(92.400)</u>	<u>(12.504)</u>
Årets resultat		<u>325.326</u>	<u>45.169</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>325.326</u>	<u>45.169</u>
		<u>325.326</u>	<u>45.169</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	7.380
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>7.380</u>
Produktionsanlæg og maskiner		145.382	138.970
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.114	102.452
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>212.496</u>	<u>241.422</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		57.217	57.217
Andre tilgodehavender		4.500	4.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>61.717</u>	<u>61.717</u>
Anlægsaktiver		<u>274.213</u>	<u>310.519</u>
Råvarer og hjælpematerialer		607.619	507.283
Varebeholdninger		<u>607.619</u>	<u>507.283</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.324.222	2.286.760
Igangværende arbejder for fremmed regning		96.223	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		908.702	1.740.488
Andre tilgodehavender		71.555	36.154
Periodeafgrænsningsposter		0	22.321
Tilgodehavender		<u>3.400.702</u>	<u>4.085.723</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.008.321</u>	<u>4.593.006</u>
Aktiver		<u>4.282.534</u>	<u>4.903.525</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		941.706	616.380
Egenkapital		<u>1.441.706</u>	<u>1.116.380</u>
Udskudt skat		33.400	18.600
Hensatte forpligtelser		<u>33.400</u>	<u>18.600</u>
Bankgæld		1.130.055	2.059.647
Leverandører af varer og tjenesteydelser		783.373	1.426.824
Gæld til tilknyttede virksomheder		50.676	55.926
Skyldig selskabsskat		97.857	20.257
Anden gæld		745.467	205.891
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.807.428</u>	<u>3.768.545</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.807.428</u>	<u>3.768.545</u>
Passiver		<u>4.282.534</u>	<u>4.903.525</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	616.380	1.116.380
Årets resultat	0	325.326	325.326
Egenkapital ultimo	500.000	941.706	1.441.706

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.690.597	1.662.103
Pensioner	172.291	172.141
Andre omkostninger til social sikring	48.336	29.707
Andre personaleomkostninger	167.514	142.473
	<u>2.078.738</u>	<u>2.006.424</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	27.660	27.169
Valutakursreguleringer	0	20.585
	<u>27.660</u>	<u>47.754</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	77.600	20.257
Ændring af udskudt skat	14.800	1.100
Regulering vedrørende tidligere år	0	(8.853)
	<u>92.400</u>	<u>12.504</u>
	<u>Færdiggjorte</u> <u>udviklings-</u> <u>projekter</u> <u>kr.</u>	<u>Goodwill</u> <u>kr.</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	412.824	50.000
Kostpris ultimo	<u>412.824</u>	<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	(405.444)	(50.000)
Årets nedskrivninger	(7.380)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(412.824)</u>	<u>(50.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	785.251	312.022	128.855
Tilgange	76.200	0	0
Afgange	(16.180)	0	0
Kostpris ultimo	845.271	312.022	128.855
Af- og nedskrivninger primo	(646.281)	(209.570)	(128.855)
Årets afskrivninger	(63.801)	(35.338)	0
Tilbageførsel ved afgange	10.193	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(699.889)	(244.908)	(128.855)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	145.382	67.114	0
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	1	500.000,00	500.000
	1		500.000

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JAMØ Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der etableret virksomhedspant på 3.000 t.kr. med pant i driftsmidler, driftsinventar, goodwill, varelager og tilgodehavende for salg. Bogført værdi udgør 3.240 t.kr. pr. 30.06.2016.

Pengeinstituttet har stillet betalings- og arbejdsgarantier for 26 t.kr.

Selskabet har indgået lejeaftale af lokaler med en årlig udgift på 110 t.kr.