

GLAD ZOO ApS

Gl. Møllevej 1 A
6600 Lintrup

(7. regnskabsår)

Årsrapport

2015

Cvr.nr.: 32 09 15 71

Godkendt på selskabets generalforsamling
den 23 / 6 2016

Dirigent:

Advokat Christian R. C. Dahlager

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12-13
Noter	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Glad ZOO ApS

GL. Møllevvej 1A

6660 Lintrup

Hjemstedskommune: Vejen

Cvr.nr.: 32 09 15 71

Bestyrelse

John Schmidt-Rasmussen Formand

Advokat Christian R. C. Dahlager

Mikkel Holmbäck

Henrik Marentius Svendsen

Direktion

Kristian J. Hansen

Revision

TimeVision Brøndby

Godkendt Revisionsaktieselskab

Park Allè 295, 2. 2605 Brøndby

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive zoologisk have, at drive handel. Det er endvidere selskabets formål, at sikre og virke for handicappedes arbejds- og uddannelsesmuligheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	-1.127.695
Balance pr. 31. december 2015	kr.	1.511.649
Egenkapital pr. 31. december 2015	kr.	559.395

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Modervirksomheden Glad Bizz ApS og Glad Fonden har afgivet tilsagn om, at opretholde den nuværende finansiering og om nødvendigt tilføre yderligere likviditet til sikring af selskabets fortsatte daglige drift. Saldo på den løbende mellemregning med Glad Bizz Aps er ultimo året udliqnet ved koncerntilskud.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2016.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Glad Zoo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 23. juni 2016

Direktion

Kristian J. Hansen

Bestyrelse

John Schmidt-Rasmussen,
Formand

Advokat Christian R. C. Dahlager

Henrik Marentius Svendsen

Mikkel Holmbäck

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Glad ZOO ApS

Påtegning på regnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Glad ZOO ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**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.

Brøndby den 23. juni 2016

TimeVision Brøndby

CVR-nr. 19000435

Godkendt Revisionsaktieselskab

Park Allè 295, 2. 2605 Brøndby

Brian Guldbæk
Registreret revisor

Jens Elgum
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Glad ZOO ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Løn, gager og personaleomkostninger

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Bygninger	30 år

Mindre småanskaffelser udgiftsgøres løbende.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Gevinster ved salg af anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

For obligationslån svarer amortiseret kostpris således til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet. For kontantlån svarer det til lånets restgæld.

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2015 - 31. DECEMBER 2015

Note	(15.mdr.)	
	2015 kr.	2014 tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	141.251	-366
2 Personaleomkostninger	1.474.172	936
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	15.000	45
DRIFTSRESULTAT	-1.347.921	-1.347
Øvrige finansielle omkostninger	51.422	70
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-1.399.343	-1.417
4 Ekstraordinære indtægter	0	4.777
EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-1.399.343	3.360
5 Skat af årets resultat	-271.648	-250
ÅRETS RESULTAT	-1.127.695	3.610
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	-1.127.695	3.610
Disponeret i alt	-1.127.695	3.610

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
6 <i>Immaterielle anlægsaktiver</i>		
Goodwill	0	0
<i>Immaterielle anlægsaktiver i alt</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
7 <i>Materielle anlægsaktiver</i>		
Grunde og bygninger	879.517	894
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
<i>Materielle anlægsaktiver i alt</i>	<u>879.517</u>	<u>894</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>879.517</u>	<u>894</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
<i>Varebeholdninger</i>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	53.611	41
<i>Varebeholdninger i alt</i>	<u>53.611</u>	<u>41</u>
<i>Tilgodehavender</i>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.876	4
Skatteaktiv	521.807	250
Andre tilgodehavender	0	38
<i>Tilgodehavender i alt</i>	<u>525.683</u>	<u>292</u>
<i>Likvide beholdninger</i>	<u>52.838</u>	<u>2</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>632.132</u>	<u>335</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.511.649</u></u>	<u><u>1.229</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

Note	2015	2014
	kr.	tkr.
PASSIVER		
8 EGENKAPITAL		
9 Anpartskapital	125.000	125
Overførte resultater	<u>434.395</u>	<u>18</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>559.395</u>	<u>143</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
10 <i>Langfristet gældsforpligtelse</i>		
Gæld til kreditinstitutter	<u>533.605</u>	<u>407</u>
<i>Langfristet gældsforpligtelse i alt</i>	<u>533.605</u>	<u>407</u>
<i>Kortfristet gældsforpligtelse</i>		
10 Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelse	60.000	390
Leverandører af vare og tjenesteydelser	56.973	29
Anden gæld	<u>301.676</u>	<u>260</u>
<i>Kortfristet gældsforpligtelse i alt</i>	<u>418.649</u>	<u>679</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>952.254</u>	<u>1.086</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.511.649</u>	<u>1.229</u>
11 Særlige forhold		
12 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014
	kr.	tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.399.523	896
Pensioner	12.320	0
Andre omkostninger til social sikring	62.329	40
Personaleomkostninger i alt	<u>1.474.172</u>	<u>936</u>
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	15.000	19
Inventar og driftmat.- Park	0	26
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>15.000</u>	<u>45</u>
4 Ekstraordinære indtægter		
Gældseftergivelse	0	4.777
Ekstraordinære indtægter i alt	<u>0</u>	<u>4.777</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets selskabsskat	0	-250
Regulering eventualskat	-271.648	0
Skat af årets resultat i alt	<u>-271.648</u>	<u>-250</u>
Betalt skat i året	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	2015	2014
	kr.	tkr.
6 Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	75.000	75
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	75.000	75
Afskrivninger primo	75.000	75
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger ultimo	75.000	75
Bogført værdi ultimo	0	0
7 Materielle anlægsaktiver		
Ejendom		
Anskaffelsessum primo	980.767	981
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	980.767	981
Afskrivninger primo	86.250	83
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	15.000	4
Afskrivninger ultimo	101.250	87
Bogført værdi ultimo	879.517	894
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	195.500	196
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	195.500	196
Afskrivninger primo	195.500	196
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger ultimo	195.500	196
Bogført værdi ultimo	0	0

NOTER

				2015	2014
				kr.	tkr.
8 EGENKAPITAL					
	Primo	Tilgang i året	Resultat- fordeling	Ultimo	
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000	125
Overførte resultater	-873.129	0	-1.127.695	-2.000.824	-873
Drift tilskud, moderselska	890.736	1.544.483		2.435.219	891
	142.607	1.544.483	-1.127.695	559.395	143

9 Anpartskapital

Anpartskapitalen fordeles således :
A-anparter 125 stk. á nom. 1.000 kr.

	125.000	125
Anpartskapital ultimo	125.000	125

10 Langfristet gældsforpligtelser

Gæld i alt ultimo	593.605	797
Afdrag næste år	-60.000	-390
Langfristet gældsforpligtelser i alt	533.605	407
Restgæld efter 5 år	100.233	160

11 Særlige forhold

Modervirksomheden Glad Bizz ApS og Glad Fonden har afgivet tilsagn om, at opretholde den nuværende finansiering og om nødvendigt tilføre yderligere likviditet til sikring af selskabets fortsatte daglige drift. Saldo på den løbende mellemregning med Glad Bizz Aps er ultimo året udlignet ved koncerntilskud.

12 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser*Eventualaktiver og eventualforpligtelser :*

Selskabets har en årlig leje på 4 t.kr. Der er ingen lejekontrakt..

Selskabet har leasing forpligtelser på tkr. 88.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabskatter. Forpligtelsen udgør aktuelt kr. 0.

Pantsætning og sikkerhedsstillelser :

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på kr. 500 t.kr. til bankgæld. Ejerpanten giver pant i ejendom og park.