

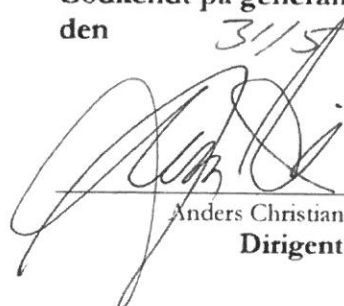
## Gorilla Park ApS

Rodmevej 47  
5771 Stenstrup

CVR nr. 32 93 65 71

## Årsrapport 2015

Godkendt på generalforsamlingen  
den 31/5 2016



Anders Christian Ulrich  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Gorilla Park ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenstrup, den 15. juni 2016

Direktion



Anders Christian Ulrich

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Gorilla Park ApS Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gorilla Park ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 perioden 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 15. juni 2016

VH Revision  
Registrerede Revisorer ApS  
CVR-nr. 17 87 10 80

  
Steven Frandsen

Registreret revisor, HD

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Gorilla Park ApS Rodmevej 47 5771 Stenstrup
	Telefon: 20 63 03 22
	Hjemmeside: <a href="http://www.gorillapark.dk">www.gorillapark.dk</a>
	E-mail: <a href="mailto:acu@conceptura.dk">acu@conceptura.dk</a>
	CVR-nr.: 32 93 65 71
	Kommune: Svendborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Anders Christian Ulrich
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank A/S Klosterplads 2 5700 Svendborg
<b>Revisor</b>	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Borstenbindervej 12B 5230 Odense M

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at udvikle og drive klatrepark.

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Gorilla Park ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageforsler 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 for hver enkelt.

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

#### **Leasing**

Ydelser til leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste/-tab**

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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 poster direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Udviklingsprojekter**

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Opbygning af Gorilla Park	10 år	0 %

Småanskaffelser under kr. 12.800 indregnes i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat 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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse 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 fremforselsberettiget 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med -38.046 kr.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER**

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.285.672</b>	<b>2.081.429</b>
1 Personalemkostninger.....	-2.305.613	-2.067.972
Afskrivninger.....	-649.065	-646.618
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>330.994</b>	<b>-633.161</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-287.410	-296.040
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>43.584</b>	<b>-929.201</b>
Bereggede skatter.....	-47.856	197.487
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-4.272</b>	<b>-731.714</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-4.272	-731.714
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-4.272</b>	<b>-731.714</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
Forsknings- og udviklingsomkostninger.....	0	30.003
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>30.003</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	919.376	1.098.517
Opbygning af Gorilla Park.....	2.605.321	2.966.106
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>3.524.697</b>	<b>4.064.623</b>
Udskudt skatteaktiv.....	548.193	596.049
Deposita.....	29.943	29.943
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>578.136</b>	<b>625.992</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>4.102.833</b>	<b>4.720.618</b>
Varelager.....	34.500	55.009
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>34.500</b>	<b>55.009</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	42.477	2.400
Andre tilgodehavender.....	105.044	10.195
Periodeafgrænsningsposter.....	0	10.000
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>147.521</b>	<b>22.595</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>697.733</b>	<b>176.617</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>879.754</b>	<b>254.221</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>4.982.587</b>	<b>4.974.839</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	-1.985.252	-1.980.980
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-1.905.252</b>	<b>-1.900.980</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	5.300.000	5.100.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>5.300.000</b>	<b>5.100.000</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	0	108.771
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	170.836	295.168
Anden gæld.....	1.417.003	1.371.880
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.587.839</b>	<b>1.775.819</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>6.887.839</b>	<b>6.875.819</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>4.982.587</b>	<b>4.974.839</b>

3 Eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

		2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger.....		2.220.842	2.019.251
Andre omkostninger til social sikring.....		84.771	48.721
		<u>2.305.613</u>	<u>2.067.972</u>
	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	-1.980.980	-4.272	-1.985.252
	<u>-1.900.980</u>	<u>-4.272</u>	<u>-1.905.252</u>
<b>3 Eventualposter mv.</b>			
Diskonterede vekslers:	Ingen		
Garantiforpligtelser:	Betalingsgarantier på kr. 135.000		
Kautionsforpligtelser:	Ingen		
Leasingforpligtelser:	Kr. 24.660 årligt i 1 år og 1 måned		
	Kr. 28.968 årligt i 1 år og 4 måneder		
	Kr. 29.040 årligt i 1 år og 5 måneder		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Ingen			

15. juni 2016

SF/CDR/BK/3