

Gorilla Park ApS

Rødmevej 47
5771 Stenstrup

CVR nr. 32 93 65 71

Årsrapport 2018

Godkendt på generalforsamlingen
den **31. maj** **2019**

Anders Christian Ulrich
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Gorilla Park ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 31. maj 2019

Direktion

Anders Christian Ulrich

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Gorilla Park ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Gorilla Park ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 31. maj 2019

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 17871080

Steven Frandsen
Registreret revisor, HD
mne12510

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gorilla Park ApS Rødmevej 47 5771 Stenstrup
	Telefon: 20 63 03 22
	Hjemmeside: www.gorillapark.dk
	E-mail: acu@conceptura.dk
	CVR-nr.: 32 93 65 71
	Kommune: Svendborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anders Christian Ulrich
Pengeinstitut	Sydbank A/S Klosterplads 2 5700 Svendborg
Revisor	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Børstenbindervej 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 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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 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 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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.

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. 13.500 indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver**Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 effektuere 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indregnes til nominal værdi.

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.

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

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	2.413.534	2.427.733
1 Personalemkostninger	-2.042.817	-2.146.366
Afskrivninger.....	-645.502	-609.827
DRIFTSRESULTAT	-274.785	-328.460
Andre finansielle omkostninger	-266.240	-284.804
RESULTAT FØR SKAT	-541.025	-613.264
Beregnete skatter.....	119.505	136.316
ÅRETS RESULTAT	-421.520	-476.948
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-421.520	-476.948
DISPONERET I ALT	-421.520	-476.948

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2018	2017
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	321.585	543.031
Indretning af lejede lokaler.....	2.199.988	2.284.001
Materielle anlægsaktiver.....	2.521.573	2.827.032
Udskudt skatteaktiv.....	903.171	783.666
Deposita.....	36.868	36.868
Finansielle anlægsaktiver.....	940.039	820.534
ANLÆGSAKTIVER.....	3.461.612	3.647.566
Varelager.....	48.420	50.520
Varebeholdninger.....	48.420	50.520
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	313.394	35.030
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	100.000	0
Andre tilgodehavender.....	52.269	21.800
Periodeafgrænsningsposter.....	77.537	0
Tilgodehavender.....	543.200	56.830
Likvide beholdninger.....	208.177	19.516
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	799.797	126.866
AKTIVER.....	4.261.409	3.774.432

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2018	2017
PASSIVER		
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	-3.233.686	-2.812.165
2 EGENKAPITAL.....	-3.153.686	-2.732.165
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	4.240.000	4.390.000
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	4.240.000	4.390.000
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	760.000	760.000
Kreditinstitutter.....	0	247.489
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	531.944	272.722
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	396.358	93.441
Anden gæld.....	1.486.793	742.945
Kortfristede gældsforpligtelser.....	3.175.095	2.116.597
GÆLDSFORPLIGTELSE	7.415.095	6.506.597
PASSIVER.....	4.261.409	3.774.432
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018	2017		
1 Personaleomkostninger				
Antal personer beskæftiget.....	5	5		
Lønninger.....	1.927.692	2.042.098		
Pensioner.....	58.933	42.527		
Andre omkostninger til social sikring.....	56.192	61.741		
	<u>2.042.817</u>	<u>2.146.366</u>		
			Forslag til resultat- disponering	Ultimo
2 Egenkapital	Primo			
Virksomhedskapital.....	80.000	0		80.000
Overført resultat.....	-2.812.166	-421.520		-3.233.686
	<u>-2.732.166</u>	<u>-421.520</u>		<u>-3.153.686</u>
			Kortfristet andel	Gæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	5.150.000	5.000.000	760.000	1.200.000
	<u>5.150.000</u>	<u>5.000.000</u>	<u>760.000</u>	<u>1.200.000</u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.				
Diskonterede vekslers:	Ingen			
Garantiforpligtelser:	Betalingsgarantier på kr. 411.000			
Kautionsforpligtelser:	Ingen			
Leasingforpligtelser:	Ingen			
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Ingen				

31. maj 2019

SF/CDR/CC/1

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Anders Christian Ulrich

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-807674899717
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2019 kl.: 17:41:25
Underskrevet med NemID

Steven Frandsen

Som Revisor NEM ID
RID: 1229075664698
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2019 kl.: 07:25:45
Underskrevet med NemID

Anders Christian Ulrich

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-807674899717
Tidspunkt for underskrift: 05-06-2019 kl.: 10:30:10
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: b81e7db7hmgP22527521

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.