

---

# ***Funky Monkey Park A/S***

Østerskovvej 15, 6000 Kolding

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 33 58 13 27

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 8 /6 2017

Søren Madsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Funky Monkey Park A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 31. maj 2017

## Direktion

Søren Madsen

## Bestyrelse

Søren Madsen

Bettina Madsen

Cristophe Rosiejak

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Funky Monkey Park A/S

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Funky Monkey Park A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Trekantområdet, den 31. maj 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Arne Kristensen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Funky Monkey Park A/S  
Østerskovvej 15  
6000 Kolding

CVR-nr.: 33 58 13 27  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Kolding

**Bestyrelse**

Søren Madsen  
Bettina Madsen  
Cristophe Rosiejak

**Direktion**

Søren Madsen

**Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herredsvej 32  
7100 Vejle

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.568.780</b>	<b>1.250.773</b>
Personaleomkostninger	2	-764.768	-690.310
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-514.714	-631.001
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>289.298</b>	<b>-70.538</b>
Finansielle omkostninger	4	-325.413	-351.089
<b>Resultat før skat</b>		<b>-36.115</b>	<b>-421.627</b>
Skat af årets resultat	5	68.066	0
<b>Årets resultat</b>		<b>31.951</b>	<b>-421.627</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		31.951	-421.627
		<b>31.951</b>	<b>-421.627</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Konceptudvikling		0	47.098
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>0</b>	<b>47.098</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.776.553	3.251.502
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>2.776.553</b>	<b>3.251.502</b>
Andre tilgodehavender		5.440	5.440
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>5.440</b>	<b>5.440</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.781.993</b>	<b>3.304.040</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.235	35.846
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		33.766	0
Udskudt skatteaktiv	9	0	0
Selskabsskat		68.066	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>148.067</b>	<b>35.846</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>106.447</b>	<b>26.049</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>254.514</b>	<b>61.895</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.036.507</b>	<b>3.365.935</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		1.475.000	1.475.000
Overført resultat		-1.644.938	-1.676.889
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>-169.938</b>	<b>-201.889</b>
Kreditinstitutter		1.987.642	2.124.354
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>10</b>	<b>1.987.642</b>	<b>2.124.354</b>
Kortfristet del af langfristet gæld		14.872	42.282
Kreditinstitutter	10	757.089	657.697
Leasingforpligtelser		0	9.510
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.294	269.859
Gæld til associerede virksomheder		0	125.077
Anden gæld		260.196	285.928
Periodeafgrænsningsposter		110.352	53.117
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.218.803</b>	<b>1.443.470</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.206.445</b>	<b>3.567.824</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.036.507</b>	<b>3.365.935</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at etablere, lede og drive adventure-parker med liner placeret i trætoppe i Skandinavien og Nordtyskland samt anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	752.428	666.344
Andre omkostninger til social sikring	12.340	13.966
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>10.000</u>
	<b><u>764.768</u></b>	<b><u>690.310</u></b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b><u>2</u></b>	<b><u>2</u></b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	47.093	94.185
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>467.621</u>	<u>536.816</u>
	<b><u>514.714</u></b>	<b><u>631.001</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, associerede virksomheder	3.512	3.054
Andre finansielle omkostninger	321.901	347.976
Kursreguleringer omkostninger	<u>0</u>	<u>59</u>
	<b><u>325.413</u></b>	<b><u>351.089</u></b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>-68.066</u>	<u>0</u>
	<b><u>-68.066</u></b>	<b><u>0</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Immaterielle anlægsaktiver

	Koncept- udvikling
	DKK
Kostpris 1. januar	470.929
Kostpris 31. december	470.929
Ned- og afskrivninger 1. januar	423.831
Årets afskrivninger	47.098
Ned- og afskrivninger 31. december	470.929
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>
Afskrives over	10 år

## 7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	5.248.221
Tilgang i årets løb	135.338
Afgang i årets løb	-320.588
Kostpris 31. december	5.062.971
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.996.617
Årets afskrivninger	467.668
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-177.867
Ned- og afskrivninger 31. december	2.286.418
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>2.776.553</b>
Afskrives over	5-30 år

# Noter til årsregnskabet

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	1.475.000	-1.676.889	-201.889
Årets resultat	0	31.951	31.951
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>1.475.000</b>	<b>-1.644.938</b>	<b>-169.938</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi DKK
A-aktier	1.075.000	1.075.000
B-aktier	400.000	400.000
		<b>1.475.000</b>

## 9 Hensættelse til udskudt skat

Immaterielle anlægsaktiver	-44.402	-34.040
Materielle anlægsaktiver	18.658	91.733
Låneomkostninger	-2.794	-3.201
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-490.066	-633.291
Overført til udskudt skatteaktiv	518.604	578.799
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	579.004	578.853
Nedskrivning til vurderet værdi	-579.004	-578.853
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Noter til årsregnskabet

## 10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>Kreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	339.482	948.554
Mellem 1 og 5 år	1.648.160	1.175.800
Langfristet del	<u>1.987.642</u>	<u>2.124.354</u>
Inden for 1 år	125.000	293.950
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	632.089	363.747
Kortfristet del	<u>757.089</u>	<u>657.697</u>
	<b><u>2.744.731</u></b>	<b><u>2.782.051</u></b>

## 11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 80, der giver pant i driftsmateriel til en samlet regnskabsmæssig værdi af	0	57.995
---	---	--------

### Eventualforpligtelser

Årlig forpligtelse vedrørende forpagtningsaftaler andrager minimum TDKK 115, forpligtelsen er omsætningsafhængig, hvorfor den kan være højere. Aftalerne kan opsigelses med 12 måneders varsel.

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Funky Monkey Park A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

### Ændring af regnskabspraksis

Virksomheden har implementeret ændringer til årsregnskabsloven, der træder i kraft pr. 1. januar 2016, jf. lov nr. 738 af 1. juni 2015. Ændringen til årsregnskabsloven, der træder i kraft 1. januar 2016, har ikke påvirket selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016, men alene medført yderligere oplysninger i årsrapporten.

### Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Noter, regnskabspraksis

## **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## **Andre driftsindtægter/-omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt,

## **Noter, regnskabspraksis**

hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-30 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita mv.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.