
Funky Monkey Park A/S

Østerskovvej 15, 6000 Kolding

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 33 58 13 27

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/6 2016

Søren Madsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 16. juni 2016

Direktion

Søren Madsen

Bestyrelse

Jakob Møller Jensen

Søren Madsen

Cristophe Rosiejak

Patrik Nevsten

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Funky Monkey Park A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Funky Monkey Park A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. januar - 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 16. juni 2016

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	Jakob Møller Jensen Søren Madsen Cristophe Rosiejak Patrik Nevsten
Direktion	Søren Madsen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle
Advokat	Accura Advokatpartnerselskab Tuborg Boulevard 1 2900 Hellerup
Pengeinstitut	Den Jyske Sparekasse Nytorv 10 7323 Give

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Funky Monkey Park A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 421.627, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 201.889.

Kapitalberedskabet

Selskabet har pr. 31. december 2015 tabt over 50% af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Ledelsen forventer en positiv driftsudvikling i de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		1.250.773	1.605.124
Personaleomkostninger	1	-690.310	-940.746
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-631.001	-609.269
Resultat før finansielle poster		-70.538	55.109
Finansielle omkostninger	3	-351.089	-393.260
Resultat før skat		-421.627	-338.151
Skat af årets resultat	4	0	-411.700
Årets resultat		-421.627	-749.851

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-421.627	-749.851
		-421.627	-749.851

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Konceptudvikling		47.098	141.282
Immaterielle anlægsaktiver	5	47.098	141.282
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.251.502	3.746.063
Materielle anlægsaktiver	6	3.251.502	3.746.063
Andre tilgodehavender		5.440	5.440
Finansielle anlægsaktiver		5.440	5.440
Anlægsaktiver		3.304.040	3.892.785
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.846	21.578
Udskudt skatteaktiv	8	0	0
Periodeafgrænsningsposter		0	16.563
Tilgodehavender		35.846	38.141
Likvide beholdninger		17.383	15.551
Omsætningsaktiver		53.229	53.692
Aktiver		3.357.269	3.946.477

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		1.475.000	500.000
Overført resultat		-1.676.889	-1.255.261
Egenkapital	7	-201.889	-755.261
Kreditinstitutter		2.124.354	2.360.459
Leasingforpligtelser		0	9.502
Langfristede gældsforpligtelser	9	2.124.354	2.369.961
Kortfristet del af langfristet gæld		42.282	67.085
Kreditinstitutter	9	649.031	483.732
Konvertibelt gældsbev		0	975.000
Leasingforpligtelser	9	9.510	14.468
Leverandører af varer og tjenesteydelser		269.859	324.398
Gæld til associerede virksomheder		125.079	237.382
Anden gæld		285.926	229.712
Periodeafgrænsningsposter		53.117	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.434.804	2.331.777
Gældsforpligtelser		3.559.158	4.701.738
Passiver		3.357.269	3.946.477
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	666.344	895.135
Andre omkostninger til social sikring	13.966	25.860
Andre personaleomkostninger	10.000	19.751
	690.310	940.746
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	94.185	94.185
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	536.816	515.084
	631.001	609.269
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, associerede virksomheder	3.054	8.304
Andre finansielle omkostninger	347.976	384.956
Kursreguleringer omkostninger	59	0
	351.089	393.260
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	411.700
	0	411.700

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Koncept- udvikling DKK
Kostpris 1. januar	470.929
Kostpris 31. december	470.929
Ned- og afskrivninger 1. januar	329.647
Årets afskrivninger	94.184
Ned- og afskrivninger 31. december	423.831
Regnskabsmæssig værdi 31. december	47.098

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	5.205.863
Tilgang i årets løb	42.256
Kostpris 31. december	5.248.119
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.459.800
Årets afskrivninger	536.817
Ned- og afskrivninger 31. december	1.996.617
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.251.502
Afskrives over	5-30 år
Heraf finansielle leasingaktiver	23.573

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	-1.255.262	-755.262
Kontant kapitalforhøjelse	975.000	0	975.000
Årets resultat	0	-421.627	-421.627
Egenkapital 31. december	1.475.000	-1.676.889	-201.889

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi DKK
A-aktier	1.075.000	1.075.000
B-aktier	400.000	400.000
		1.475.000

8 Hensættelse til udskudt skat

Immaterielle anlægsaktiver	-34.040	-13.319
Materielle anlægsaktiver	91.733	206.432
Låneomkostninger	-3.201	-3.566
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-633.291	-675.588
Overført til udskudt skatteaktiv	578.799	486.041
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	578.853	486.041
Nedskrivning til vurderet værdi	-578.853	-486.041
Regnskabsmæssig værdi	0	0

Noter til årsregnskabet

9 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:

	2015 DKK	2014 DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	948.554	983.043
Mellem 1 og 5 år	1.175.800	1.377.416
Langfristet del	<u>2.124.354</u>	<u>2.360.459</u>
Inden for 1 år	293.950	344.354
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	355.081	139.378
Kortfristet del	<u>649.031</u>	<u>483.732</u>
	<u>2.773.385</u>	<u>2.844.191</u>
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	0	9.502
Langfristet del	<u>0</u>	<u>9.502</u>
Inden for 1 år	9.510	14.468
	<u>9.510</u>	<u>23.970</u>

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

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	57.995	74.180
---	--------	--------

Eventualforpligtelser

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

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Funky Monkey Park A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

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.

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.

Regnskabspraksis

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.

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

Konceptudvikling måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Konceptudvikling afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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, 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.

Regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

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.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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