

Zookeeper ApS

CVR-nr. 35 38 85 91

Tonysvej 26
2920 Charlottenlund

Årsrapport 2018/19

(regnskabsperiode 1. september 2018 - 31. august 2019)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27. januar 2020



Morten Højland Boesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2018 - 31. august 2019 for Zookeeper ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 27. januar 2020

I direktionen:



Morten Højland Boesen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Zookeeper ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zookeeper ApS for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Ethiske 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.

Ballerup, den 27. januar 2020

Lyngen Revisor,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 31 62 25 65


Per Eriksen
statsautoriseret revisor
mne18500

Selskabsoplysninger

Selskabet

Zookeeper ApS
Tonysvej 26
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 35 38 85 91
Stiftet: 28. juni 2013
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. september - 31. august

Direktion

Morten Højland Boesen

Revisor

Lyngen Revisor,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Borupvang 3
2750 Ballerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele i andre virksomheder, yde investerings- og anden konsulentrådgivning samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Andre eksterne omkostninger		-12.351	-31.712
Driftsresultat		-12.351	-31.712
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-1	0
Op- / nedregulering, finansielle anlægsaktiver		-162.393	0
Finansielle indtægter		699	4.310.702
Finansielle omkostninger		0	-18.793
Ordinært resultat før skat		-174.046	4.260.197
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		-174.046	4.260.197
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-174.046	4.207.297
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	52.900
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Disponeret i alt		-174.046	4.260.197

Balance pr. 31. august

Aktiver

	Note	2019	2018
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	0	1
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	162.393
Finansielle anlægsaktiver		0	162.394
Anlægsaktiver		0	162.394
Tilgodehavende hos associeret virksomhed		250.699	0
Andre tilgodehavender		100.000	0
Kortfristede tilgodehavender		350.699	0
Likvide beholdninger		3.563.671	3.978.922
Omsætningsaktiver		3.914.370	3.978.922
Aktiver i alt		3.914.370	4.141.316

Balance pr. 31. august

Passiver

	Note	2019	2018
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		3.829.370	4.003.416
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	52.900
Egenkapital	3	3.909.370	4.136.316
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		5.000	5.000
Gældsforpligtelser		5.000	5.000
Passiver i alt		3.914.370	4.141.316

Noter

	2018/19	2017/18
1 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

	2019	2018
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. september	1	0
Tilgang	0	1
Kostpris 31. august	<u>1</u>	<u>1</u>
Værdireguleringer 1. september	0	0
Årets resultatandele	-1	0
Udbytte til moderselskabet	0	0
Værdireguleringer 31. august	<u>-1</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august	<u>0</u>	<u>1</u>

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
EMAI Invest IVS				
Gentofte				
CVR-nr. 39 39 26 58	<u>50%</u>	<u>2</u>	<u>-9.990</u>	<u>-9.988</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3 Egenkapital		
Selskabskapital 1. september	80.000	80.000
Selskabskapital 31. august	80.000	80.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. september	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 31. august	0	0
Overført resultat 1. september	4.003.416	-203.881
Forslag til årets resultatfordeling	-174.046	4.207.297
Overført resultat 31. august	3.829.370	4.003.416
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. september	52.900	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	-52.900	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	52.900
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. august	0	52.900
Egenkapital 31. august	<u>3.909.370</u>	<u>4.136.316</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds og den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.