

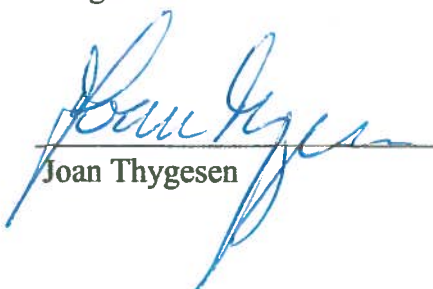
## Fonden Odsherred Zoo Rescue

CVR nr. 35 66 24 64  
Esterhøjvej 96  
4550 Asnæs

### Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på fondens bestyrelsesmøde  
den 6 / 6 - 2016

Dirigent



Joan Thygesen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse .....	1
Fondsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december .....	12
Balance pr. 31. december .....	13
Noter til årsregnskabet .....	15

## FONDSOPLYSNINGER

Fonden: Fonden Odsherred Zoo Rescue

CVR-nr.: 35 66 24 64

Hjemsted: Odsherred

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Joan Thygesen

Bestyrelse: Finn Willy Madsen (formand)

Camilla Nicolette Hartz Baird

Joan Thygesen

Revision: Global Revision ApS

Greve Strandvej 9

2670 Greve

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Fonden Odsherred Zoo Rescue.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015

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

Asnæs, den 25. april 2016

Direktion:

 6/6-16  
Joan Thygesen

Bestyrelse:



Finn Willy Madsen  
Formand



Camilla N. Hartz Baird

  
Joan Thygesen

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### **Til bestyrelsen i Fonden Odsherred Zoo Rescue**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Odsherred Zoo Rescue for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med 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 fondens 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 fondens 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at vi ikke kan indestå for værdiansættelsen af dyrebestanden indregnet under andre investeringsaktiver. Vi henviser i denne forbindelse til note 8 "Usikkerhed ved indregning og måling" og afsnittet "anvendt regnskabspraksis", hvor usikkerheden omkring værdiansættelsen er beskrevet. Vi er enige med ledelsen i de anlagte skøn omkring dyrebestanden.

### 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.

Greve, den 25. april 2016

GLOBAL REVISION APS

Registrerede revisorer

CVR nr. 28 12 17 17



Henrik Johansen  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Fondens formål

#### Erhvervsmæssige formål

Fondens erhvervsmæssige aktiviteter består i drift af souvenirbutik og bispisning af besøgende i dyreparken.

#### Ikke-erhvervsmæssige formål

Den fondsmæssige virksomhed består i stillingtagen til uddelinger i overensstemmelse med vedtægternes § 2 samt administration og forvaltning af fondens midler.

De fundatsmæssige formål består i at yde bevillinger til følgende:

1. At eje og drive Odsherred Zoo Rescue for herigennem at fremme fondens idelle formål.
2. At give besøgende en dejlig oplevelse i selskab med dyrene og at formidle viden om dyrs oprindelse, levevis, adfærd og naturbevarelse.
3. Fremmed dyrevelfærd, hjælpe dyr og fremme forståelse for dyrs vilkår og velfærd. Odsherred Zoo Rescue modtager dyr i nød fra rescuecentre i Europa, Falck, Dyrenes beskyttelse og private med videre, og give disse et passende dyreanlæg og behandling, såfremt dyrene kan blive sygdoms- og smertefri.
4. Støtte op om internationale bevarings- og alvsarbejder for truede dyrearter, og åbner dyreparken for studier i dyrs adfærd og levevis samt for videnskabeligt arbejde og adgang for zoologistuderende.

<b>Resultat for regnskabsåret</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Årets resultat af erhvervsmæssige aktiviteter før renter .....	-184.515	-86.832
Årets resultat af ikke-erhvervsmæssige aktiviteter før renter .....	731.811	159.448
Finansielle poster, netto .....	-117.783	-61.412
Fondsskat, indtægt .....	118.000	47.000
<b>Årets resultat .....</b>	<b>547.513</b>	<b>58.504</b>

### Uddelinger

Der er ikke i årets løb foretaget uddelinger til eksterne.

### Forventet udvikling

Det forventes, at såvel fondens erhvervsmæssige resultat som resultatet af de ikke-erhvervsmæssige aktiviteter for 2016, vil ligge på et mindre niveau end resultaterne for 2015.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke i tiden efter regnskabsårets udløb indtruffet betydningsfulde hændelser, som væsentligt har forrykket fondens økonomiske stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Odsherred Zoo Rescue for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Det er som følge af fondsaktiviteten valgt at foretage enkelte tilpasninger af opstillingsformen af resultatopgørelse og balancen med henblik på at opfylde kravet om retvisende billede, jf. ÅRL § 23. Tilpasningen har ikke indflydelse på fondens resultat, aktiver og passiver eller finansielle stilling.

Den anvendte regnskabspraksis er som følger:

### **Opdeling i erhvervmæssig og ikke-erhvervmæssig aktivitet**

Med henblik på opfyldelse af bestemmelsen i ÅRL § 19, stk. 3 er resultatopgørelsen opdelt i 2 afsnit, hvor det ene beskriver resultatet af den erhvervmæssige virksomhed og det andet det ikke-erhvervmæssige resultat.

På tilsvarende måde er balanceposterne benævnt, såfremt de kan henføres til den erhvervmæssige aktivitet.

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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Leasing**

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **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 finansiel 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 finansiel post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, omkostninger til drift af dyreparken og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og merværdiafgift.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, lokaler, administration m.v.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af anlægsaktiver

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Fondsskat**

Fondsskat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med en del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring af udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre investeringsaktiver omfatter parkens beholdning af dyr. En entydig og klar værdi af dyrebestanden kendes ikke, idet fonden ved køb og salg af dyr ikke opererer på et kommercielt marked, men tværtimod ofte vederlagsfrit udveksler dyr med andre zoologiske haver. Dyrebestanden er optaget til en forsigtig anslået værdi.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til lønforbrug, materialer og komponenter og underleverandører.

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

		Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10% af kostpris

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter forudbetalt leje.

#### Varebeholdninger

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

Nettorealisationsevnen 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, opført under aktiver, omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende blandt andet forsikringer.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Egenkapital**

Fondens bundne egenkapital består dels af oprindelig grundkapital inklusive efterfølgende forhøjelser samt konsolidering af fondsformuen i henhold til vedtægterne.

Den disponible egenkapital består af henlæggelser til senere udlodninger samt overført resultat.

### **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 indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med den fremtidige skatteprocent på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på låneoptagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Udbetalte uddelinger**

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalt på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen.

### **Skyldige uddelinger**

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne på balancedagen og kundgjort overfor modtager, men som ikke er udbetalt på balancedagen fragår via resultatdisponeringen og indregnes som en gældsforpligtelse.

### **Henlæggelse til senere uddeling**

Uddelinger, der er besluttet på balancedagen, men ikke kundgjort overfor modtager, anses for at være henlagt til senere uddeling. Da fonden ikke er forpligtet overfor modtager på balancetidspunktet, indregnes uddelingen som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Sammenligningstal**

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

## RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	2015	2014
<b>Erhvervsmæssig aktivitet:</b>		
	<b>126.079</b>	<b>243.534</b>
	<b>126.079</b>	<b>243.534</b>
1	-307.594	-328.866
	-3.000	-1.500
	<b>-184.515</b>	<b>-86.832</b>
<b>Ikke erhvervsmæssige aktivitet:</b>		
	1.205.698	973.741
	2.102.328	2.372.220
	-1.030.215	-887.764
	972.850	268.900
	-694.726	-636.302
1	-1.743.030	-1.863.576
	-81.094	-67.771
	<b>731.811</b>	<b>159.448</b>
	<b>547.296</b>	<b>72.616</b>
2	426	379
3	-118.209	-61.791
	<b>429.513</b>	<b>11.204</b>
4	118.000	47.000
	<b>547.513</b>	<b>58.204</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		
<b>547.513</b>		
<b>58.204</b>		
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	0	0
	547.513	58.204
	0	0
	0	0
	0	0
	<b>547.513</b>	<b>58.204</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

**AKTIVER**

Note	2015	2014
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
5	Goodwill..... 77.083	102.083
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt ..... 77.083</b>	<b>102.083</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
6	Andre investeringsaktiver ..... 2.076.750	1.103.900
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar ..... 46.714	78.809
6	Indretning af lejede lokaler (erhvervsmæssig aktivitet).... 25.500	28.500
6	Indretning af lejede lokaler ..... 365.684	409.683
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt..... 2.514.648</b>	<b>1.620.892</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Deposita ..... 90.000	90.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt..... 90.000</b>	<b>90.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt ..... 2.681.731</b>	<b>1.812.975</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede varer og handelsvarer (erhvervsm.aktivitet) . 45.000	46.800
	<b>Varebeholdninger i alt ..... 45.000</b>	<b>46.800</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser ..... 4.375	11.669
	Udskudt skatteaktiv ..... 165.000	47.000
	Andre tilgodehavender ..... 76.393	55.401
	Periodeafgrænsningsposter ..... 0	6.828
	<b>Tilgodehavender i alt ..... 245.768</b>	<b>120.898</b>
	Likvide beholdninger ..... 149.649	176.549
	Værdipapirer ..... 20.670	0
	<b>Omsætningsaktiver i alt..... 461.087</b>	<b>344.247</b>
	<b>AKTIVER I ALT ..... 3.142.818</b>	<b>2.157.222</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

**PASSIVER**

Note	2015	2014
<b>Egenkapital</b>		
Grundkapital.....	452.288	452.288
Reserve for opskrivninger.....	605.717	58.204
Konsolidering af fondsformuen .....	0	0
Henlagt til senere udlodning .....	0	0
Overført resultat .....	0	0
<b>7 Egenkapital i alt .....</b>	<b>1.058.005</b>	<b>510.492</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt .....	1.590.909	1.078.967
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	128.933	131.974
Anden gæld .....	364.971	435.789
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2.084.813</b>	<b>1.646.730</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2.084.813</b>	<b>1.646.730</b>
<b>PASSIVER ALT.....</b>	<b>3.142.818</b>	<b>2.157.222</b>
8 Usikkerhed ved indregning og måling		
9 Eventualaktiver og –forpligtelser		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Nærtstående parter		

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Lønninger og gager .....	1.944.732	2.134.467
	Pensioner .....	0	2.858
	Andre omkostninger til social sikring.....	105.892	55.117
	<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>2.050.624</b>	<b>2.192.442</b>
	Som fordeles således:		
	Erhvervsmæssig aktivitet .....	307.594	328.866
	Ikke erhvervsmæssig aktivitet.....	1.743.030	1.863.576
	<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>2.050.624</b>	<b>2.192.442</b>
	Det samlede vederlag m.v. til bestyrelse og direktion udgør:		
	Bestyrelse .....	0	0
	Direktion .....	360.000	225.000
	<b>Samlede vederlag til bestyrelse og direktion i alt.....</b>	<b>360.000</b>	<b>225.000</b>
<b>2</b>	<b>Andre finansielle indtægter</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Renteindtægter af indestående i pengeinstitut .....	156	379
	Gevinst, unoterede aktier .....	270	0
	<b>Andre finansielle indtægter i alt .....</b>	<b>426</b>	<b>379</b>
	Som fordeles således:		
	Erhvervsmæssig aktivitet .....	0	0
	Ikke erhvervsmæssig aktivitet.....	426	379
	<b>Andre finansielle indtægter i alt .....</b>	<b>426</b>	<b>379</b>



## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

<b>3</b>	<b>Andre finansielle omkostninger</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Renteomkostninger, pengeinstitut.....	83.526	45.707
	Andre renteomkostninger m.v.....	34.683	16.084
	<b>Andre finansielle omkostninger i alt .....</b>	<b>118.209</b>	<b>61.791</b>
	Som fordeles således:		
	Erhvervsmæssig aktivitet .....	0	0
	Ikke erhvervsmæssig aktivitet.....	118.209	61.791
	<b>Andre finansielle omkostninger i alt .....</b>	<b>118.209</b>	<b>61.791</b>
<b>4</b>	<b>Fondsskat</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Årets aktuelle skat.....	0	0
	Regulering af udskudt skat.....	-118.000	-47.000
	<b>Fondsskat i alt.....</b>	<b>-118.000</b>	<b>-47.000</b>
<b>5</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>Goodwill</u>
	Anskaffelsessum primo.....		125.000
	Tilgang .....		0
	Afgang.....		0
	<b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>		<b>125.000</b>
	Akkumulerede afskrivninger primo .....		-22.917
	Årets afskrivninger.....		-25.000
	<b>Akkumulerede afskrivning ultimo .....</b>		<b>-47.917</b>
	<b>Bogført værdi.....</b>		<b>77.083</b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

6 Materielle anlægsaktiver	<u>Andre investerings- aktiver</u>	<u>Andre anlæg drifts- materiel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Anskaffelsessum primo.....	835.000	93.354	469.992
Tilgang .....	0	0	0
Afgang.....	0	-25.000	0
<b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>	<b>835.000</b>	<b>68.354</b>	<b>469.992</b>
Akkumulerede opskrivninger primo .....	268.900	0	0
Årets opskrivninger.....	972.850	0	0
<b>Akkumulerede opskrivning ultimo.....</b>	<b>1.241.750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Akkumulerede afskrivninger primo .....	0	-14.545	-31.809
Årets afskrivninger.....	0	-11.678	-46.999
Afskrivning på afhændede aktiver .....	0	4.583	0
<b>Akkumulerede afskrivning ultimo .....</b>	<b>0</b>	<b>-21.640</b>	<b>-78.808</b>
<b>Bogført værdi.....</b>	<b>2.076.750</b>	<b>46.714</b>	<b>391.184</b>
Som fordeles således:			
Erhvervsmæssig aktivitet .....	0	0	25.500
Ikke erhvervsmæssig aktivitet.....	2.076.750	46.714	365.684
<b>Bogført værdi.....</b>	<b>2.076.750</b>	<b>46.714</b>	<b>391.184</b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

<b>7</b>	<b>Egenkapital</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Egenkapital, stiftelse .....	452.288	452.288
	Overført resultat .....	605.717	58.204
	<b>Egenkapital, ultimo .....</b>	<b>1.058.005</b>	<b>510.492</b>
	Egenkapitalen specificeres således:		
	Grundkapital.....	452.288	452.288
	Reserve for opskrivninger.....	605.717	58.204
	Uddelinger.....	0	0
	Henlagt til almennyttige uddelinger.....	0	0
	<b>Overført resultat</b>		
	Overført resultat, primo.....	0	0
	Årets resultat .....	547.513	58.204
	Overført til opskrivninger .....	-547.513	-58.204
	<b>Egenkapital, ultimo .....</b>	<b>1.058.005</b>	<b>510.492</b>

### **8 Usikkerhed ved indregning og måling**

Fondens beholdning af dyr er optaget til en forsigtig anslået værdi.

En entydig og klar værdi af dyrebestanden kendes ikke, idet fonden ved køb og salg af dyr ikke opererer på et kommercielt marked, da en stor del af dyrene ikke må handles jf. internationale konventioner, men tværtimod ofte vederlagsfrit udveksler dyr med andre zoologiske haver.

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

### 9 Eventualaktiver og -forpligtelser

#### **Huslejeforpligtelser:**

Fonden har indgået lejekontrakt vedrørende leje af dyreparken med tilhørende bygninger, for en årlig leje på t.kr. 180. Lejemålet er fra udlejers side uopsigeligt og fra fondens side uopsigeligt til d. 31. januar 2044, hvorefter opsigelsesvarslet er 6 måneder. Fonden har forkøbsret til ejendommen, såfremt udlejer ønsker at afhænde ejendommen til 3. mand udover nærtstående til udlejer.

#### **Operationelle leasingforpligtelser:**

Fonden har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid på maksimalt 27 måneder og med en samlet restforpligtelse på t.kr. 110. Den gennemsnitlige ydelse er t.kr. 4.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har fonden stillet sikkerhed i form af virksomhedspant på nominelt 1.000.000.

Virksomhedspantet omfatter:

Immaterielle rettigheder

Driftsmateriel og inventar

Varebeholdninger

Beholdning af dyr

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser

### 11 Nærtstående parter

Der har i regnskabsåret, udover normalt ledelsesvederlag – været transaktioner med direktionen vedrørende leje af dyreparken. Transaktionerne er sket på markedsmæssige vilkår. Der har ikke herudover været transaktioner med nærtstående.