

**Grant Thornton**  
Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45  
2100 København Ø  
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220  
F (+45) 33 110 520

[www.grantthornton.dk](http://www.grantthornton.dk)

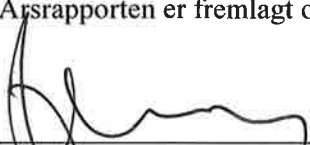
# Zoo Production ApS

CVR-nr. 32 06 54 65

## Årsrapport

**1. oktober 2011 - 30. september 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2013.

  
\_\_\_\_\_  
Jesper N. Green  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Zoo Production ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. marts 2013

**Direktion**



Jesper N. Green

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Zoo Production ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Zoo Production ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets 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 med forbehold.

#### **Forbehold**

##### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Grundet sammenblandingen mellem afregning af udgifter og anpartshaverlån, er det ikke muligt for os at konstatere, om note 4 korrekt udviser omfanget af det ulovlige anpartshaverlån i regnskabsperioden samt afregning heraf. Vi tager derfor forbehold for beskrivelsen i denne note.

Ved aflæggelsen af årsregnskabet har ledelsen foretaget regulering af en række fundamentale fejl, der var forårsaget af en sammenblanding mellem afregning af udgifter og mellemregning med anpartshaver. Sammenblandingen giver på trods af den foretagne afhjælpning usikkerhed om, hvorvidt alle udgifter er korrekt registreret i såvel indeværende regnskabsperiode som tidligere år. Vi tager derfor forbehold for effekten heraf på resultatet i de respektive år henholdsvis anpartshaverlånet samt egenkapitalen.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henviser til omtale af rettelse af fundamentale fejl under anvendt regnskabspraksis.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på at selskabet i strid med årsregnskabsloven ikke har udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på at selskabet har et tilgodehavende hos selskabets anpartshaver i strid med selskabslovens § 210. Lånet er forrentet efter selskabslovens § 215.

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på at selskabet ikke har indberettet honorarer samt angivet personskatter rettidigt, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 26. marts 2013

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Carsten Mønster  
statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Zoo Production ApS  
Grønrisvej 12A  
2450 København SV

CVR-nr.: 32 06 54 65  
Stiftet: 19. februar 2009  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Jesper N. Green

**Revision**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor event- og underholdningsbranchen.

### **Usædvanlige forhold**

Der har i tidligere år samt ved registreringer i indeværende regnskabsår været en sammenblanding mellem mellemregning med anpartshaver og afregning af leverandører/honorarmodtagere. Der er således adskillige leverandørfakturaer/honorarer som fejlagtigt ikke er blevet bogført og hvor afregningen i stedet er blevet belastet anpartshaver.

Ved en gennemgang af bogføringsmaterialet er disse fejl blevet fundet og det er blevet opgjort, hvorledes regnskaberne for de enkelte regnskabsår skal korrigeres. Grundet omfanget af fejlene har der været tale om fundamentale fejl. Forholdet er yderligere omtalt under anvendt regnskabspraksis samt i noten til egenkapitalen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 530 t.kr. mod 136 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 69 t.kr. mod 176 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af sin anpartskapital, og er omfattet af selskabslovens regler herfor. Selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen ved egen drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Zoo Production ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### Fundamentale fejl

Der har i tidligere år samt ved registreringer i indeværende regnskabsår været en sammenblanding mellem mellemregning med anpartshaver og afregning af leverandører/honorarmodtagere. Der er således adskillige leverandørfakturaer/honorarer som fejlagtigt ikke er blevet bogført og hvor afregningen i stedet er blevet belastet anpartshaver.

Ved en gennemgang af bogføringsmaterialet er disse fejl blevet fundet og det er blevet opgjort, hvorledes regnskaberne for de enkelte regnskabsår skal korrigeres. Grundet omfanget af fejlene har der været tale om fundamentale fejl.

Sammenligningstallene er i årsrapporten for 2011/2012 tilpasset som følge af at der er konstateret fundamentale fejl vedrørende regnskabsårene 2009/2010 og 2010/2011.

De fundamentale fejl for regnskabsåret 2009/2010 har en resultateffekt på t.kr. 125 og for regnskabsåret 2010/2011 en resultateffekt på t.kr. -439. Egenkapitalen pr. 30. september 2011 er således korrigeret med t.kr. -314.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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 i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>530.055</b>	<b>136.424</b>
2 Personaleomkostninger	-501.759	-16.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>28.296</b>	<b>120.424</b>
Andre finansielle indtægter	71.627	60.064
Andre finansielle omkostninger	-79.037	-4.758
<b>Resultat før skat</b>	<b>20.886</b>	<b>175.730</b>
3 Skat af årets resultat	48.000	0
<b>Årets resultat</b>	<b>68.886</b>	<b>175.730</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	68.886	175.730
<b>Disponeret i alt</b>	<b>68.886</b>	<b>175.730</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	448.117	384.032
	Udskudt skatteaktiv	48.000	0
	Tilgodehavende selskabsskat	20.675	13.000
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>433.431</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>516.792</u>	<u>830.463</u>
	Likvide beholdninger	<u>74.974</u>	<u>75.810</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>591.766</b></u>	<u><b>906.273</b></u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>591.766</b></u>	<u><b>906.273</b></u>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-107.579	-176.465
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>17.421</u></b>	<b><u>-51.465</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	159.608	566.034
	Anden gæld	414.737	391.704
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>574.345</u>	<u>957.738</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>574.345</u></b>	<b><u>957.738</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>591.766</u></b>	<b><u>906.273</u></b>

**Noter**

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet har tabt mere end 50% af sin anpartskapital, og er omfattet af selskabslovens regler herfor. Selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen ved egen drift.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	495.000	0
Personaleomkostninger i øvrigt	6.759	16.000
	<u>501.759</u>	<u>16.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-48.000	0
	<u>-48.000</u>	<u>0</u>
<b>4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. september 2012 specificeres således:		
	<b>Tilbagebetalte</b>	<b>Tilgodehaven-</b>
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>de i alt 30.</b>
		<b>september</b>
		<b>2012</b>
Direktion	9,45	433.431
		0
<b>5. Egenkapital</b>		
	<b>Anpartskapital</b>	<b>Overført</b>
		<b>resultat</b>
		<b>I alt</b>
Egenkapital 1. oktober 2011	125.000	137.825
Regulering af fundamentale fejl	0	-314.290
Årets overførte overskud eller underskud	0	68.886
<b>Egenkapital 30. september 2012</b>	<u>125.000</u>	<u>-107.579</u>
		<u>17.421</u>