

Odsherreds Zoo - Dyrepark A/S

CVR-nr. 21 47 96 75

Esterhøjvej 96

4550 Asnæs

Årsrapport 2012

14. regnskabsår

**Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den 29 / 5 2013**

Joan Thygesen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Balance - aktiver	7
Balance - passiver	8
Noter	9 - 10

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Odsherreds Zoo - Dyrepark A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 24. maj 2013

Direktionen:

Jørgen Ankergrøn

Bestyrelse:

Ole Plato

Joan Thygesen

Erik Skaarup

Jørgen Ankergrøn

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Odsherreds Zoo - Dyrepark A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Odsherreds Zoo - Dyrepark A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, omfattende 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 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 8 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der kan opnås tilsagn om lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

Rødovre, den 24. maj 2013

Revisionsfirmaet Jørgen Larsen

Jørgen Larsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: Odsherreds Zoo - Dyrepark A/S
Esterhøjvej 96
4550 Asnæs

CVR-nr.: 21 47 96 75
Hjemsted: Odsherred

Direktion: Jørgen Ankergren

Bestyrelse: Ole Plato
Joan Thygesen
Erik Skaarup
Jørgen Ankergren

Revision: Revisionsfirmaet Jørgen Larsen
Egegårdsvej 39C, 1.
2610 Rødovre

Pengeinstitut: Merkur

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er drift af en dyrepark med tilhørende café, ponyudlejning mv.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et fald i indtjeningen i forhold til sidste år og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Som følge af selskabets kapitaltab har ledelsen iværksat tiltag til besparelser og rationaliseringer i selskabets omkostningsstruktur samt tiltag til at forøge selskabets indtjening. De iværksatte handlinger vil forbedre selskabets resultat, men forventes først fuldt implementeret i de kommende regnskabsår.

Det er for indeværende usikkert, om der kan opnås tilsagn om lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år. Det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2012.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	2 - 5 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15 - 20 %

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med et beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Leasingforhold

Leasingydelse indgår i resultatopgørelsen. Den samlede leasingforpligtelse er anført under eventualforpligtelser.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2012 - 31. december 2012

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	1.455.772	1.636.918
1 Personaleomkostninger	-1.487.346	-1.374.112
Resultat før af- og nedskrivninger	-31.574	262.806
Afskrivninger	-239.241	-201.704
Resultat før finansielle poster	-270.815	61.102
Finansielle indtægter	559	2.254
Finansielle omkostninger	-477.221	-378.416
Resultat før skat	-747.477	-315.060
2 Skat af årets resultat	0	65.190
Årets resultat	-747.477	-249.870
Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud	-747.477	-249.870
Disponeret i alt	-747.477	-249.870

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Grunde og bygninger	6.878.102	6.267.563
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.007	94.562
Materielle anlægsaktiver	6.932.109	6.362.125
Huslejedepositum	9.070	9.070
Finansielle anlægsaktiver	9.070	9.070
Anlægsaktiver	6.941.179	6.371.195
Handelsvarer	85.533	35.780
Varebeholdninger	85.533	35.780
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.625	0
Andre tilgodehavender	15.000	321.102
Periodeafgrænsningsposter	0	8.826
Tilgodehavender	45.625	329.928
Værdipapirer og kapitalandele	109.545	113.900
Likvide beholdninger	16.419	115.936
Omsætningsaktiver	257.122	595.544
Aktiver i alt	7.198.301	6.966.739

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
3 Virksomhedskapital	500.000	500.000
3 Opskrivningshenlæggelser	1.200.000	1.200.000
3 Overført overskud	-2.058.711	-1.311.234
Egenkapital	-358.711	388.766
4 Kreditinstitutter	4.011.362	2.901.929
4 Realkreditinstitutter	2.085.159	2.204.932
Langfristede gældsforpligtelser	6.096.521	5.106.861
4 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	158.000	197.000
Kreditinstitutter	590.910	793.041
Leverandører af varer og tjenesteydelser	284.788	147.980
Anden gæld	426.793	333.091
Kortfristede gældsforpligtelser	1.460.491	1.471.112
Gældsforpligtelser i alt	7.557.012	6.577.973
Passiver i alt	7.198.301	6.966.739
5 Ejerforhold		
6 Leasingforpligtelse		
7 Pantsætninger		
8 Usikkerhed om fortsat drift		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.382.655	1.293.461
Pensioner	23.228	22.918
Andre omkostninger til social sikring	81.463	57.733
I alt	<u>1.487.346</u>	<u>1.374.112</u>
2 Selskabsskat og udskudt skat		
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>-65.190</u>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-65.190</u>
3 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Aktiekapital	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
I alt	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Opskrivningshenlæggelser:		
Saldo primo	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
I alt	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Overført overskud:		
Overført fra tidligere år	-1.311.234	-1.061.364
Overført af årets resultat	<u>-747.477</u>	<u>-249.870</u>
I alt	<u>-2.058.711</u>	<u>-1.311.234</u>
Egenkapital i alt	<u>-358.711</u>	<u>388.766</u>

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
4 Kredit- og realkreditinstitutter		
Gæld til kredit- og realkreditinstitutter, der forfalder til betaling det kommende regnskabsår	<u>158.000</u>	<u>197.000</u>
Gæld til kredit- og realkreditinstitutter, der forfalder til betaling det kommende regnskabsår	<u>5.100.000</u>	<u>4.250.000</u>

5 Ejerforhold

Selskabsdeltagere, der ejer mindst 5% af virksomhedskapitalen:

Jørgen Ole Baunsgaard Ankergrøn
Esterhøjvej 96, 4550 Asnæs

Gladeby Technologies Ltd.
England

6 Leasingforpligtelse

Leasingforpligtelse udgør i alt kr. 173.000 med månedlige betalinger til 28. februar 2017.

7 Pantsætninger

Realkreditpantebrev	DLR Kredit	2.488.000	2.488.000
Ejerpantebrev	Merkur	3.500.000	3.500.000
Skadesløsbrev, virksomhedspant	Merkur	1.000.000	1.000.000
Ejerpantebrev	AL Finans	85.000	85.000
Bogført værdi af grunde og bygninger		6.878.102	6.267.563
Bogført værdi af automobiler		54.007	94.562

8 Usikkerhed om fortsat drift

Det er for indeværende usikkert, om der kan opnås tilsagn om lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år. Det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.