
Zoo Center Falkoner & Værløse ApS

CVR-nr.: 28505248

Falkoner Alle 60
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/12/2023

Brian Errington
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Zoo Center Falkoner & Værløse ApS
Falkoner Alle 60
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 28505248
Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023

Revisor GE REVISION & RÅDGIVNING, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Stamholmen 175, 1
2650 Hvidovre
DK Danmark
CVR-nr.: 25187091
P-enhed: 1007399649

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Zoo Center Falkoner & Værløse ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederiksberg, den 12/12/2023

Direktion

Brian Errington

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Zoo Center Falkoner & Værløse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zoo Center Falkoner & Værløse ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Hvidovre, den 12/12/2023

GE REVISION & RÅDGIVNING, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr.: 25187091
Benjamin Elleby Jensen, mne22452
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at udøve virksomhed indenfor detailhandel og service af dyreartikler, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usædvanlige forhold

Der er i regnskabsåret ikke indtruffet nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling har foregået planmæssigt.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsafslutningen ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Øvrige forhold

Der er i indeværende år modtaget tilskud på DKK 200.000 fra moderselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Med tilvalg af visse bestemmelser for højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 årsregnskabet 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 udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Selskabet har som følge af konkurrencemæssige hensyn og med henvisning til årsregnskabslovens § 32 stk. 1 valgt ikke at vise omsætningen og dermed foretaget en sammendragning i resultatopgørelsen. De sammendragne poster indgår i posten bruttoresultat.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

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

Goodwill	10 år	scrapværdi 0 pct.
----------	-------	-------------------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning lejede lokaler afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år	scrapværdi 0-20 pct.
Indretning lejede lokaler	5 år	scrapværdi 0 pct.

Aktiver med en kostpris på under 32.000 DKK. pr. enhed 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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

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.

Zoo Center Falkoner & Værløse ApS indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle

danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.054.547	1.330.737
Personaleomkostninger	1	-1.146.246	-1.196.942
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-150.330	-140.330
Resultat af ordinær primær drift		-242.029	-6.535
Andre finansielle indtægter	3	3	0
Øvrige finansielle omkostninger	4	-57.535	-59.888
Ordinært resultat før skat		-299.561	-66.423
Skat af årets resultat	5	0	13.603
Årets resultat		-299.561	-52.820
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-299.561	-52.820
I alt		-299.561	-52.820

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Goodwill		0	20.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	0	20.000
Produktionsanlæg og maskiner		165.714	196.044
Indretning af lejede lokaler		0	100.000
Materielle anlægsaktiver i alt	7	165.714	296.044
Deposita		154.899	154.899
Finansielle anlægsaktiver i alt		154.899	154.899
Anlægsaktiver i alt		320.613	470.943
Fremstillede varer og handelsvarer		1.097.261	1.097.261
Varebeholdninger i alt	8	1.097.261	1.097.261
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.183	19.020
Andre tilgodehavender		70.331	89.422
Periodeafgrænsningsposter		78.766	42.461
Tilgodehavender i alt		152.280	150.903
Likvide beholdninger		56.248	156.902
Omsætningsaktiver i alt		1.305.789	1.405.066
AKTIVER I ALT		1.626.402	1.876.009

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	9	125.000	125.000
Overført resultat		-6.372	93.189
Egenkapital i alt		118.628	218.189
Skyldig selskabsskat		0	1.441
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	1.441
Leverandører af varer og tjenesteydelser		267.973	286.160
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		529.197	21.723
Skyldig selskabsskat		1.441	831
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		455.782	482.681
Ansvarlig lånekapital		0	300.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		253.381	564.984
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.507.774	1.656.379
Gældsforpligtelser i alt		1.507.774	1.657.820
PASSIVER I ALT		1.626.402	1.876.009

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Lønninger	-1.056.753	-1.352.564
Pensioner	-55.464	-67.240
Andre omkostninger til social sikring	-34.029	222.862
	-1.146.246	-1.196.942

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Indretning lejede lokaler	-100.000	0
Goodwill	-20.000	-110.000
Produktionsanlæg og maskiner	-30.330	-30.330
	-150.330	-140.330

3. Andre finansielle indtægter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Øvrige finansielle indtægter	3	0
	3	0

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Renteomkostninger til tilknyttede selskaber	-15.316	-21.723
Øvrige finansielle udgifter	-42.219	-38.165
	-57.535	-59.888

5. Skat af årets resultat

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Skat af årets resultat	0	-1.441
Regulering af udskudt skat	0	15.044
	0	13.603

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Anskaffelsespris pr. 1. juli 2022	1.402.807
Anskaffelsespris pr. 30. juni 2023	1.402.807
Afskrivninger pr. 1. juli 2022	-1.382.807
Årets afskrivninger	-20.000
Afskrivninger pr. 30. juni 2023	-1.402.807
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023	0

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Anskaffelsespris pr. 1. juli 2022	547.087	689.949
Anskaffelsespris pr. 30. juni 2023	547.087	689.949
Afskrivninger pr. 1. juli 2022	-447.087	-493.905
Årets afskrivning	-100.000	-30.330
Afskrivninger pr. 30. juni 2023	-547.087	-524.235
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023	0	165.714

8. Varebeholdninger i alt

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer	1.097.261	1.097.261
	1.097.261	1.097.261

9. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt DKK 1.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	kr.
Ændringer i selskabskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Selskabskapital pr. 1. juli 2018	125.000
Tilgang	0
Afgang	0
Selskabskapital pr. 30. juni 2023	125.000

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Husleje

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en opsigelsesfrist på 6 måneder. Forpligtelsen udgør t DKK 241.

Leasing

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på 41 måneder med en samlet forpligtelse på DKK t 369.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat og royaltyskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for JB ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse forøges.

11. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anparter med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

JB ApS
Falkoner Alle 60
2000 Frederiksberg

12. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23

4