

Tlf: 76 42 94 00  
vejle@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Roms Hule 4, 1. sal  
DK-7100 Vejle  
CVR-nr. 20 22 26 70

**DSI GIVSKUD ZOO, ZOOTOPIA**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017**

**CVR-NR. 75 31 82 19**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|  | Side  |
|--|-------|
| <b>Virksomhedsoplysninger</b>                    |       |
| Virksomhedsoplysninger .....                     | 2     |
| <b>Påtegninger</b>                               |       |
| Ledelsespåtegning .....                          | 3     |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning ..... | 4-6   |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |       |
| Hoved- og nøgletal.....                          | 7     |
| Ledelsesberetning.....                           | 8     |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>      |       |
| Resultatopgørelse .....                          | 9     |
| Balance .....                                    | 10-11 |
| Pengestrømsopgørelse .....                       | 12    |
| Noter .....                                      | 13-19 |
| Anvendt regnskabspraksis .....                   | 20-22 |

**VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**

|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>Virksomheden</b>  | DSI Givskud Zoo, Zootopia<br>Løveparkvej 3, Givskud<br>7323 Give  |
|                      | Telefon: 75 73 02 22<br>Hjemmeside: <a href="http://www.givskudzoo.dk">www.givskudzoo.dk</a>  |
|                      | CVR-nr.: 75 31 82 19<br>Hjemsted: Givskud<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december  |
| <b>Bestyrelse</b>    | Rikke Slott Buch, formand<br>Marianne Holmer, næstformand<br>Thies Mathiasen<br>Charlotte Faber S. Mortensen<br>Steen Slaikjær<br>Christian Henrik Unmach |
| <b>Direktion</b>     | Richard Østerballe  |
| <b>Revision</b>      | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Roms Hule 4, 1. sal<br>7100 Vejle   |
| <b>Pengeinstitut</b> | Sydbank A/S<br>Kirketorvet 4<br>7100 Vejle  |

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for DSI Givskud Zoo, Zootopia.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Givskud, den 12. april 2018

Direktion:



Richard Østerballe

Bestyrelse:



Rikke Slott Buch  
Formand



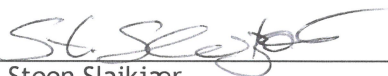
Marianne Holmer  
Næstformand



Thies Mathiasen



Charlotte Faber S. Mortensen



Steen Slaikjær



Christian Henrik Unmach

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### *Til bestyrelsen i DSI Givskud Zoo, Zootopia*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for DSI Givskud Zoo, Zootopia for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter, pengestrømsopgørelse og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Kulturministeriets bekendtgørelse.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og god offentlig revisionsetik, Kulturministeriets bekendtgørelse og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Virksomheden har i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2017 som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lovgivningen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og god offentlig revisionsetik, Kulturministeriets bekendtgørelse og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og god offentlig revisionsetik, Kulturministeriets bekendtgørelse og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med lovgivningens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.


I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Vejle, den 12. april 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Jakob Ørkild Jensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne19788

## HOVED- OG NØGLETAL

|   | 2017<br>tkr.  | 2016<br>tkr.  | 2015<br>tkr.  | 2014<br>tkr. | 2013<br>tkr. |
|---|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| <b>Resultatopgørelse</b>                |               |               |               |              |              |
| Samlede indtægter .....                 | 74.992        | 68.202        | 70.453        | 55.961       | 53.840       |
| Omkostninger i alt .....                | 62.676        | 57.935        | 56.044        | 50.799       | 51.055       |
| <b>Resultat før afskrivninger .....</b> | <b>12.316</b> | <b>10.267</b> | <b>14.409</b> | <b>5.162</b> | <b>2.785</b> |
| Afskrivninger anlæg .....               | -8.126        | -8.026        | -5.893        | -3.098       | -2.649       |
| <b>Årets resultat .....</b>             | <b>4.190</b>  | <b>2.241</b>  | <b>8.516</b>  | <b>2.064</b> | <b>136</b>   |
| <b>Balance</b>                          |               |               |               |              |              |
| Balancesum .....                        | 58.923        | 51.917        | 49.277        | 42.068       | 43.746       |
| Egenkapital .....                       | 33.985        | 29.795        | 27.554        | 19.006       | 16.943       |
| <b>Pengestrømme</b>                     |               |               |               |              |              |
| Driftsaktivitet .....                   | 11.715        | 10.505        | 13.986        | 2.185        | 3.731        |
| Investeringsaktivitet .....             | -13.047       | -10.185       | -6.403        | -1.367       | -2.859       |
| Finansieringsaktivitet .....            | 2.721         | -290          | -799          | -902         | -859         |
|   | <b>1.389</b>  | <b>30</b>     | <b>6.784</b>  | <b>-84</b>   | <b>13</b>    |
| Soliditetsgrad .....                    | 57,7%         | 57,4%         | 55,9%         | 45,2%        | 38,7%        |



## LEDELSESBERETNING

Givskud Zoo, Zootopia har afsluttet regnskabsåret 2017 med et driftsresultat efter afskrivninger på tkr. 4.190. Driftsresultatet er tkr. 3.218 højere end budgettet. Resultatet før afskrivninger udgør i 2017 tkr. 12.316 og er gennemsnitligt lige midt imellem resultaterne for årene 2015 og 2016. Et resultat før afskrivninger for tredje år i træk over 10 millioner kr. er meget tilfredsstillende. Det har muliggjort en række tiltag i 2017 og igen planer i budgettet for 2018 for blandt andet at forbedre forhold til personale.

Givskud Zoo Zootopia modtager støtte fra Staten efter Zooloven og har i 2017 modtaget tkr. 3.280. I 2018 er det indstillet fra Rådet for Zoologiske anlæg under Kulturstyrelsen, at der modtages støtte på tkr. tkr. 3.360. Resultat i 2017 på tkr. 4.190 er ekstraordinært positivt påvirket af at have modtaget en enkelt stor arv på tkr. 3.425. Da Givskud Zoo Zootopia ikke modtager støtte fra kommunal side, er institutionen afhængig af høj indtjening for at kunne udvikle parken, uden statstilskud og uden arven ville resultatet i 2017 have været et underskud på 2,5 million kr.

Besøgstallet nåede op på 389.386 gæster. Tallet er ca. 9.500 over besøgstallet i 2016, og endnu et besøgstal helt i top blandt de bedste år i historikken. Stigningen i gæsterne har i år været de danske besøgende. Udlændinge er steget nu for 5. år i træk, i år dog nominelt kun med 51 til nu 84.533 besøgende (21,7 %). Fokus er fortsat på de betalende gæster, og samlet andel af betalende gæster er nu på 81,9 %. Heraf udgør besøgende med årskort 23,3 % og er stigende i forhold til tidligere år. I 2017 er der også solgt det højeste antal årskort nogensinde og vi har nu 31.400 årskortholdere.

Der budgetteres med et fald i besøgstallet i 2018 til 350.000. Besøgstal på 350.000 er stadigvæk over gennemsnitsniveauet fra årene før 2015, så forudsætningen er at interessen for parken generelt forbliver højt. Der bliver i 2018 212 åbningsdage (2017 havde 198 åbningsdage) med officiel åbning af parken 24. marts 2018. Det giver 91 flere åbningstimer i 2018. Der holdes vinteråbent kun for gående i uge 7.

Sæson 2017 har været præget af meget høj anlægsaktivitet og fokus på en række renoveringsopgaver som er blevet nedprioriteret igennem de senere år.

Det største projekt var anlægget af det nye spisested Baobabn på P2. Baobabn er det hidtil dyreste anlæg af alle publikumsfaciliteter i parken. Selve parkeringsarealet P2 blev i samme omgang fuldstændig omlagt til en helt ny logistisk opbygning.

På dyreanlægssiden lavede vi to større tilbygninger til vore Edderkopaber og Sulawesi makakaber. Begge anlæg, primært med henblik på at kunne huse dyrene forsvarligt i vinterperioderne, hvor vandgraven i deres udeanlæg risikerer at fryse til. Endvidere blev der bygget et helt nyt anlæg til den australske struds Emuen i forbindelse med dinoanlægget.

2017 blev også brugt til at gennemføre den største energirenovering i Givskud Zoo - Zootopia nogensinde. V.h.a. en speciel finansieringsmodel fra PKA Pension og i samarbejde med firmaet Sustain Solutions var det muligt at udskifte hovedparten af parkens ældre oliefyrsanlæg med varmepumper, installere genvekselsystemer og bygge et stort solcelleanlæg til at levere parkens spidsbelastning af el.

Prioriterede anlægsplaner i 2018 indbefatter ombygning af billetsalg/kontor. Opstilling af en meget stor istidsudstilling og tilhørende anlæg med modeller af istidsdyr og levende rensdyr. Endvidere projekteres ombygning af personalefaciliteter for zoo/drift afdelingen der har boet i skurvogne igennem flere år og endelig projekteres et større nyt anlæg frem mod jubilæumsåret 2019.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| Note                              | Regnskab                             | Budget 2017           | Afvigelse     |                | Regnskab          |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---------------|----------------|-------------------|
|                                   | Revideret<br>2017                    | Ej revideret<br>t.kr. |               | t.kr.          | Revideret<br>2016 |
| <b>INDTÆGTER</b>                  |                                      |                       |               |                |                   |
| <b>EGNE</b>                       |                                      |                       |               |                |                   |
|                                   | Entréindtægter                       | 31.890.203            | 31.158        | + 732          | 31.247.927        |
|                                   | Årskort                              | 9.289.535             | 7.560         | + 1.730        | 8.034.223         |
| 12                                | Butikker og spisesteder              | 19.283.095            | 18.463        | + 820          | 18.112.780        |
| 12                                | Vandrehjem                           | 2.519.529             | 2.242         | + 278          | 2.392.238         |
|                                   | Skoletjenesten                       | 1.444.325             | 1.187         | + 257          | 1.405.317         |
|                                   | Formidling                           | 1.381.506             | 1.368         | + 14           | 1.226.507         |
|                                   | Safaribus og -tog                    | 862.747               | 800           | + 63           | 883.915           |
|                                   | Salg af kataloger                    | 325.360               | 240           | + 85           | 360.274           |
| 2                                 | Øvrige indtægter                     | 818.297               | 611           | + 207          | 705.855           |
| 1                                 | <b>EGNE INDTÆGTER I ALT</b>          | <b>67.814.597</b>     | <b>63.629</b> | <b>+ 4.186</b> | <b>64.369.036</b> |
| <b>ØVRIGE</b>                     |                                      |                       |               |                |                   |
| 3                                 | Offentlige tilskud                   | 3.380.000             | 3.600         | ÷ 220          | 3.450.000         |
|                                   | Arv og gaver                         | 3.638.142             | 238           | + 3.400        | 225.401           |
|                                   | GZ bevaringsfond                     | 160.095               | 140           | + 20           | 157.860           |
|                                   | <b>ØVRIGE INDTÆGTER I ALT</b>        | <b>7.178.237</b>      | <b>3.978</b>  | <b>+ 3.200</b> | <b>3.833.261</b>  |
| <b>SAMLEDE INDTÆGTER</b>          |                                      |                       |               |                |                   |
|                                   |                                      | <b>74.992.834</b>     | <b>67.607</b> | <b>+ 7.386</b> | <b>68.202.297</b> |
| <b>OMKOSTNINGER</b>               |                                      |                       |               |                |                   |
| 12                                | Direkte omk. butikker og spisesteder | 9.368.692             | 9.026         | ÷ 343          | 8.683.619         |
| 12                                | Direkte omk. vandrehjem              | 977.073               | 1.014         | + 37           | 986.286           |
|                                   | Direkte omk. andre indtægter         | 174.997               | 340           | + 165          | 329.531           |
| 4                                 | Personale                            | 33.578.431            | 32.216        | ÷ 1.362        | 31.484.551        |
| 5                                 | Anlægsdrift                          | 8.500.195             | 7.521         | ÷ 979          | 7.697.082         |
| 6                                 | Dyrehold                             | 2.809.181             | 2.678         | ÷ 131          | 2.758.627         |
| 7                                 | Formidling                           | 1.803.526             | 1.304         | ÷ 500          | 1.011.261         |
| 8                                 | Marketing                            | 3.088.257             | 2.972         | ÷ 116          | 2.714.277         |
| 9                                 | Administration                       | 2.108.413             | 2.202         | + 94           | 2.047.510         |
|                                   | GZ Bevaringsfonds                    | 155.514               | 140           | ÷ 16           | 195.039           |
| 10                                | Øvrige driftposter                   | -1.014.914            | -800          | + 215          | -823.230          |
| 11                                | Renter mv.                           | 1.127.050             | 1.205         | + 78           | 850.509           |
|                                   | <b>OMKOSTNINGER I ALT</b>            | <b>62.676.415</b>     | <b>59.818</b> | <b>÷ 2.858</b> | <b>57.935.062</b> |
| <b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b> |                                      |                       |               |                |                   |
|                                   |                                      | <b>12.316.419</b>     | <b>7.789</b>  | <b>+ 4.528</b> | <b>10.267.235</b> |
| 13                                | Afskrivninger anlæg                  | 8.125.944             | 6.816         | ÷ 1.310        | 8.026.280         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>             |                                      |                       |               |                |                   |
|                                   |                                      | <b>4.190.475</b>      | <b>973</b>    | <b>+ 3.218</b> | <b>2.240.955</b>  |

## BALANCE 31. DECEMBER

| Note   | 2017              | 2016              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>AKTIVER</b>                               |                   |                   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                         |                   |                   |
| 14 Bygninger                                 | 41.852.556        | 37.730.344        |
| 15 Grundarealer                              | 3.095.654         | 3.095.654         |
| 16 Driftsmidler og inventar                  | 2.754.043         | 1.955.063         |
| 17 Værdipapirer                              | 79.968            | 70.144            |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>                   | <b>47.782.221</b> | <b>42.851.205</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                     |                   |                   |
| Varelager F&B og Danhostel                   | 444.000           | 277.000           |
| Varelager Shoppen og emballage               | 843.000           | 572.000           |
| Beholdning medaljer                          | 83.985            | 117.575           |
| <b>Beholdninger</b>                          | <b>1.370.985</b>  | <b>966.575</b>    |
| Debitorer                                    | 99.093            | 379.702           |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 654.211           | 101.671           |
| Diverse tilgodehavender                      | 601.284           | 222.173           |
| Moms   | 95.489            | 464.689           |
| <b>Tilgodehavender, forudbetalinger m.v.</b> | <b>1.450.077</b>  | <b>1.168.235</b>  |
| 18 Likvide beholdninger                      | <b>8.319.369</b>  | <b>6.930.655</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>               | <b>11.140.431</b> | <b>9.065.465</b>  |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <b>58.922.652</b> | <b>51.916.670</b> |

## BALANCE 31. DECEMBER

| Note                                    | 2017              | 2016              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>PASSIVER</b>                         |                   |                   |
| <b>EGENKAPITAL</b>                      |                   |                   |
| Egenkapital primo                       | 29.794.618        | 27.553.663        |
| Årets resultat                          | 4.190.475         | 2.240.955         |
| <b>EGENKAPITAL I ALT</b>                | <b>33.985.093</b> | <b>29.794.618</b> |
| <br>                                    |                   |                   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                |                   |                   |
| 19 Bank- og realkreditlån               | 19.234.099        | 16.512.992        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>  | <b>19.234.099</b> | <b>16.512.992</b> |
| <br>                                    |                   |                   |
| 19 Kortfristet del af langfristet gæld  | 1.516.820         | 1.049.912         |
| Kassekredit Sydbank                     | 0                 | 0                 |
| Leverandører og omkostningskreditorer   | 1.576.982         | 2.222.586         |
| Lønsumsafgift                           | 235.278           | 220.659           |
| Ferieforpligtelse, funktionærer         | 986.000           | 882.000           |
| 20 Løn, feriepenge, A-skat og AM-bidrag | 1.388.380         | 1.233.903         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>  | <b>5.703.460</b>  | <b>5.609.060</b>  |
| <br>                                    |                   |                   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>          | <b>24.937.559</b> | <b>22.122.052</b> |
| <br>                                    |                   |                   |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                   | <b>58.922.652</b> | <b>51.916.670</b> |

**Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med Sydbank A/S er der udstedt ejerpantebrev nom. 1.000.000 kr. med pant i institutionens ejendomme.

Til sikkerhed for for gæld til realkreditinstitut, 15.183 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 44.948 tkr.

## 21 Eventualposter mv.

## PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

|   | 2017               | 2016               |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Resultat før afskrivninger</b>                             | <b>12.316.419</b>  | <b>10.267.235</b>  |
| Tilbageførsel af udgiftsførte ikke likvide bevægelser         |                    |                    |
| Kursregulering af værdipapirer                                | -9.824             | 832                |
| Nedskrivning værdi dyrebestand                                | 0                  | 0                  |
| <b>Pengestrømme fra driftsaktiviteten</b>                     | <b>12.306.595</b>  | <b>10.268.067</b>  |
| Ændring i omsætningsaktiver (ekskl. likvide beholdninger)     | -686.252           | -451.264           |
| Ændring i kortfristede gældsforpligtelser                     | 94.400             | 688.276            |
| <b>Ændringer i driftskapitalen</b>                            | <b>-591.852</b>    | <b>237.012</b>     |
| <b>DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING</b>                           | <b>11.714.743</b>  | <b>10.505.079</b>  |
| Årets foretagne investeringer:                                |                    |                    |
| Anlægsinvesteringer Bygninger                                 | -9.899.278         | -8.134.130         |
| Anlægsinvesteringer øvrigt                                    | -3.147.858         | -2.051.327         |
| <b>INVESTERINGERNES LIKVIDITETSVIRKNING</b>                   | <b>-13.047.136</b> | <b>-10.185.457</b> |
| Årets optagelse af langfristede gældsforpligtelser, netto     | 4.372.275          | 1.000.000          |
| Årets afdrag og indfrielse på langfristede gældsforpligtelser | -1.651.168         | -1.289.990         |
| <b>FINANSIERINGENS PENGESTRØMME</b>                           | <b>2.721.107</b>   | <b>-289.990</b>    |
| <b>ÅRETS SAMLEDE PENGESTRØMME</b>                             | <b>1.388.714</b>   | <b>29.632</b>      |
| Likvide beholdninger primo                                    | 6.930.655          | 6.901.023          |
| <b>LIKVIDE BEHOLDNINGER ULTIMO</b>                            | <b>8.319.369</b>   | <b>6.930.655</b>   |

## NOTER

| Note  | Regnskab<br>2017  | Regnskab<br>2016  | Afvigelse          |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>1 EGENE INDTÆGTER</b>  |                   |                   |                    |
| Egne indtægter i alt  | <b>67.814.597</b> | <b>64.369.036</b> | <b>+ 3.445.561</b> |
| Budget 2017 er udarbejdet med et besøgstal på 350.000. Det faktiske besøgstal blev på 389.386, 11,1 % højere end budgetteret og 2,5 % fremgang i forhold til 2016. Egne indtægter steg med 5,4 %. |                   |                   |                    |
| <b>2 ØVRIGE INDTÆGTER</b>   |                   |                   |                    |
| Sponsorater   | 137.000           | 166.971           | ÷ 29.971           |
| Diverse salg  | 407.668           | 242.610           | + 165.058          |
| Markedsføringstilskud   | 273.629           | 296.274           | ÷ 22.645           |
|   | <b>818.297</b>    | <b>705.855</b>    | <b>+ 112.442</b>   |
| <b>3 OFFENTLIGE TILSKUD</b>   |                   |                   |                    |
| Kommunal tilskud turistkontor   | 100.000           | 100.000           | + 0                |
| Statstilskud  | 3.280.000         | 3.350.000         | ÷ 70.000           |
|   | <b>3.380.000</b>  | <b>3.450.000</b>  | <b>÷ 70.000</b>    |
| <b>4 PERSONALE</b>  |                   |                   |                    |
| Løn inkl. pensioner og ATP  | 23.152.241        | 22.285.949        | + 866.292          |
| Løn salgssteder og vandrehjem   | 8.177.537         | 7.624.087         | + 553.450          |
| Lønrefusioner   | -874.129          | -1.310.140        | + 436.011          |
|   | 30.455.649        | 28.599.896        | + 1.855.753        |
| Sociale bidrag og lovp. arbejdsskade  | 602.651           | 534.542           | + 68.109           |
| Efteruddannelse og konferencer  | 229.450           | 242.955           | ÷ 13.505           |
| Lønsumsafgift og arbejdsgiverforening   | 1.146.366         | 1.093.155         | + 53.211           |
| Øvrige personaleomkostninger  | 544.897           | 457.090           | + 87.807           |
| Lønservice  | 46.542            | 44.723            | + 1.819            |
| Arbejdstøj  | 364.939           | 330.822           | + 34.117           |
| Gebyr flexjob   | 187.937           | 181.368           | + 6.569            |
|   | <b>33.578.431</b> | <b>31.484.551</b> | <b>+ 2.093.880</b> |

Løn inkl. Pensioner og ATP med fradrag af modtagne lønrefusioner er steget i forhold til 2016 med tkr. 1.856. Der har i 2017 været 198 (206 i 2016) åbningsdage. Åbningstimer har udgjort henholdsvis 1.526 i 2017 og 1.558 i 2016. Der var ultimo året ansat 52 personer, inkl. weekendafløbere i Zooafdelingen, 5 flere end i 2016. Det samlede antal ansatte i 2017 har udgjort 241 personer, omregnet til 81,5 årsværk.

## NOTER

| Note                                  | Regnskab<br>2017 | Regnskab<br>2016 |          | Afvigelse      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|----------|----------------|
| <b>5 ANLÆGSDRIFT</b>                  |                  |                  |          |                |
| Ejendomsskatter og -forsikringer      | 378.972          | 370.129          | +        | 8.843          |
| Vedligeholdelse af bygninger og anlæg | 2.919.850        | 2.092.428        | +        | 827.422        |
| Vedligeholdelse af teknik og inventar | 777.879          | 846.244          | ÷        | 68.365         |
| Energi og vand                        | 1.513.454        | 1.601.367        | ÷        | 87.913         |
| Renhold og renovation                 | 989.058          | 902.622          | +        | 86.436         |
| Transport                             | 1.920.982        | 1.884.292        | +        | 36.690         |
|                                       | <b>8.500.195</b> | <b>7.697.082</b> | <b>+</b> | <b>803.113</b> |

Udgifterne til anlægsdrift i 2017 har samlet set været 10,4 % højere end 2016. Hele stigningen stammer fra vedligehold af bygninger og anlæg. Resultaterne i de seneste år har muliggjort en række forskellige tiltag for at få bygninger og anlæg vedligeholdt.

**6 DYREHOLD**

|  |                  |                  |          |               |
|--|------------------|------------------|----------|---------------|
| Foder og strøelse                      | 2.143.951        | 2.131.284        | +        | 12.667        |
| Karantænefunktion og udveksling af dyr | 297.185          | 207.278          | +        | 89.907        |
| Dyrlægebistand                         | 306.401          | 339.141          | ÷        | 32.740        |
| Øvrige omkostninger                    | 61.644           | 80.924           | ÷        | 19.280        |
|  | <b>2.809.181</b> | <b>2.758.627</b> | <b>+</b> | <b>50.554</b> |

Udgiften til foder fortsætter på næsten samme niveau som tidligere år. Foder af løverne med kød skaffes fortsat næsten gratis med især heste. Foder til kæmpeodder skaffes også stadigvæk i stor grad ved at aftage en del skidtfisk fra elektrofiskning af søer. Største stigning er udgifter ved udveksling dyr med andre zoo.

**7 FORMIDLING**

|                               |                  |                  |          |                |
|-------------------------------|------------------|------------------|----------|----------------|
| Udstillinger                  | 566.256          | 435.832          | +        | 130.424        |
| Skiltning                     | 830.833          | 119.686          | +        | 711.147        |
| Events og øvrige omkostninger | 406.437          | 455.743          | ÷        | 49.306         |
|                               | <b>1.803.526</b> | <b>1.011.261</b> | <b>+</b> | <b>792.265</b> |

Udgifterne til formidling er i 2017 steget med tkr. 792. I 2016 blev aktiveret nye vejvisningsskilte mv. i hele parken. I 2017 er udgiftsført nye formidlingsskilte i hele parken og samlet udgift til skiltning er steget med tkr. 711.

## NOTER

| Note                           | Regnskab<br>2017 | Regnskab<br>2016 | Afvigelse        |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>8 MARKETING</b>             |                  |                  |                  |
| Annoncering og øvrige udgifter | 3.088.257        | 2.714.277        | + 373.980        |
|                                | <u>3.088.257</u> | <u>2.714.277</u> | <u>+ 373.980</u> |

Udgifterne til marketing er steget med tkr 374 og udgør nu tkr. 3.088. Markedsføringsudgifterne til samarbejde destination Legoland Billund Resort er indeholdt i posten. Af konkurrencemæssige årsager er beløbet ikke specificeret i årsrapporten.

**9 ADMINISTRATION**

|  |                  |                  |          |               |
|--|------------------|------------------|----------|---------------|
| Forsikringer og erstatninger               | 173.485          | 149.820          | +        | 23.665        |
| Kontorhold                                 | 374.698          | 389.137          | ÷        | 14.439        |
| Billetsalg                                 | 123.055          | 158.218          | ÷        | 35.163        |
| Inventar, maskiner og edb                  | 863.642          | 742.873          | +        | 120.769       |
| Honorarer revision og juridisk assistance. | 209.680          | 184.671          | +        | 25.009        |
| Repræsentation og bestyrelse               | 115.058          | 247.002          | ÷        | 131.944       |
| Kontingenter                               | 115.677          | 175.774          | ÷        | 60.097        |
| Masterplan                                 | 125.576          | 0                | +        | 125.576       |
| Tab på debitorer                           | 3.422            | -3.579           | +        | 7.001         |
| Øvrige omkostninger                        | 4.120            | 3.594            | +        | 526           |
|  | <u>2.108.413</u> | <u>2.047.510</u> | <u>+</u> | <u>60.903</u> |

Samlet er administrationsudgifterne næsten uændret i forhold til 2016 med stigning på tkr. 61. Afholdt udgift tkr. 126 til arkitekter vedrører masterplan i 2017. Faldende udgifter til repræsentation og bestyrelse i 2017, da der kun afholdes bestyrelsestur hvert andet år. Stigende udgifter til IT som følge af øgede betalinger til licenser fra softwareleverandører og generel øget krav til sikkerhed.

**10 ØVRIGE DRIFTSPOSTER**

|                                  |                   |                 |          |                |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|----------|----------------|
| Momskompensation velgørende fond | -964.248          | -823.230        | ÷        | 141.018        |
| Delmomsregulering 2016 til 31%   | -50.666           | 0               | ÷        | 50.666         |
| Indgået solgt driftsmiddel       | 0                 | 0               | +        | 0              |
|                                  | <u>-1.014.914</u> | <u>-823.230</u> | <u>÷</u> | <u>191.684</u> |

Momskompensation for 2016 blev udbetalt med tkr. 964, en stigning på tkr. 192. Delmomsprocenten er uændret 31%. Regulering fra 30% til 31% i 2016 er indtægtsført i år med tkr. 51.



## NOTER

| Note                                   | Regnskab<br>2017 | Regnskab<br>2016 |          | Afvigelse      |
|--|------------------|------------------|----------|----------------|
| <b>11 RENTER MV</b>                    |                  |                  |          |                |
| Prioritetsrenter                       | 540.942          | 569.194          | ÷        | 28.252         |
| Pengeinstitut                          | 234.293          | 119.032          | +        | 115.261        |
| Lån Sustain Solution I K/S             | 65.982           | 0                | +        | 65.982         |
| Kreditorer og afstemningsdifferencer   | 57.087           | -2.983           | +        | 60.070         |
| Cardordninger                          | 206.663          | 173.001          | +        | 33.662         |
| Kursregulering og udbytte værdipapirer | -12.435          | -1.944           | ÷        | 10.491         |
| Øvrige renteomkostninger og kursreg.   | 12.010           | -35.282          | +        | 47.292         |
| Låneomkostninger                       | 22.508           | 29.491           | ÷        | 6.983          |
|  | <b>1.127.050</b> | <b>850.509</b>   | <b>+</b> | <b>276.541</b> |

Renter mv. er i 2017 steget med tkr. 276. Likviditetstrækken har været lidt højere i få måneder end i 2016. Der er optaget ny lån hos Sustain Solution til afvikling af energireoveringer, renter i 2017 tkr. 66.

**12 Salgssteder****F & B**

|                                   |                  |                  |          |               |
|-----------------------------------|------------------|------------------|----------|---------------|
| Omsætning                         | 19.283.095       | 18.112.780       | +        | 1.170.315     |
| Varekøb                           | -7.995.924       | -7.190.667       | ÷        | 805.257       |
| Bruttoavance 58,5% (2016 60,3%)   | 11.287.171       | 10.922.113       | +        | 365.058       |
| 4 Direkte løn 36,1% (2016 35,7%)  | -6.953.889       | -6.471.922       | ÷        | 481.967       |
| Øvrige direkte omkostninger       | -1.372.768       | -1.492.952       | +        | 120.184       |
| F & B i alt                       | <b>2.960.514</b> | <b>2.957.239</b> | <b>+</b> | <b>3.275</b>  |
| <b>Danhostel</b>                  |                  |                  |          |               |
| Omsætning                         | 2.519.529        | 2.392.238        | +        | 127.291       |
| Varekøb                           | -362.080         | -310.583         | ÷        | 51.497        |
| Bruttoavance 85,6% (2016 87,0%)   | 2.157.449        | 2.081.655        | +        | 75.794        |
| 4 Direkte løn 48,6% (2016 48,2 %) | -1.223.648       | -1.152.165       | ÷        | 71.483        |
| Øvrige direkte omkostninger       | -614.993         | -675.703         | +        | 60.710        |
| Danhostel i alt                   | <b>318.808</b>   | <b>253.787</b>   |          | <b>65.021</b> |
| <b>Salgssteder i alt</b>          | <b>3.279.322</b> | <b>3.211.026</b> | <b>+</b> | <b>68.296</b> |

F & B har realiseret en bruttoavance på 58,5 % mod realiseret i 2016 60,3%. F & B's resultat samlet inkl. Danhostel er opgjort til tkr. 3.279 i 2017 mod tkr. 3.211 i 2016. Fremgang på tkr. 65 i Danhostel og næsten helt uændret resultat for Salgsstederne. Omsætningen samlet set er steget med tkr. 1.170 som kan henføres til nyt salgssted på P2. Bruttoavancen på nyt salgssted med andet og bedre madkoncept har været lavere, deraf den samlede reduktion på 1,8% i bruttoavance.

## NOTER

| Note   | Regnskab<br>2017  | Regnskab<br>2016 | Afvigelse         |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>13 AFSKRIVNINGER</b>                        |                   |                  |                   |
| <b>Bygninger:</b>                              |                   |                  |                   |
| Bygninger - 25 år                              | 3.681.860         | 2.714.204        | + 967.656         |
| Vinduer Danhostel, straksafskrevet             |                   | 128.852          |                   |
| Omlægning P3, straksafskrevet                  |                   | 395.538          |                   |
| Ny legeplads P2, straksafskrevet               |                   | 995.999          |                   |
| Skiltning Parken, straksafskrevet              |                   | 1.377.277        | ÷ 3.282.508       |
| Alarm/TV-overvågning, straksafskrevet          |                   | 207.182          |                   |
| Nødstrømsgenerator, straksafskrevet            |                   | 177.660          |                   |
| Straksafskrivning anlæg Dinosaurområde         | 449.318           | 69.733           | + 379.585         |
| WIFI til parken, straksafskrevet               | 121.285           |                  |                   |
| Emu-anlæg, straksafskrevet                     | 478.599           |                  |                   |
| Ventilation energirenovering, straksafskrevet  | 551.728           |                  |                   |
| Energimonitering straksafskrevet               | 494.276           |                  | + 1.645.888       |
| <b>Driftsmidler og inventar:</b>               |                   |                  |                   |
| Driftsmidler og inventar                       | 2.348.878         | 1.959.835        | + 389.043         |
|  | <b>8.125.944</b>  | <b>8.026.280</b> | <b>+ 99.664</b>   |
|  |                   |                  | <u>31/12 2017</u> |
| <b>14 BYGNINGER</b>                            |                   |                  |                   |
| Akkumuleret anskaffelsessum 1. januar 2017     |                   |                  | 87.884.220        |
| Tilgang/afgang:                                |                   |                  |                   |
| Tilgang straksafskrevet 2017, spec. note 13    |                   |                  | 2.095.206         |
| Afgangsførte bygninger, kostpris               |                   |                  | -565.103          |
| Solcelleanlæg                                  |                   |                  | 1.480.465         |
| Energirenoveringer varmepumper og ventilation  |                   |                  | 1.504.155         |
| Momskompensation forbedringer 2016             |                   |                  | -91.297           |
| Om-/tilbygning udestue abehus                  |                   |                  | 257.114           |
| Ombygning chimpansehus til Makakaber           |                   |                  | 768.750           |
| Spisested P2 Baobab                            |                   |                  | 3.884.885         |
| <b>Anskaffelsessum 31. december 2017</b>       |                   |                  | <b>97.218.395</b> |
| Akkumulerede afskrivninger 1. januar 2017      |                   |                  | 50.153.876        |
| Akkumulerede afskrivninger afgang i 2017       |                   |                  | -565.103          |
| Årets afskrivninger jf. note 13                |                   |                  | 5.777.066         |
| <b>Samlede afskrivninger 31. december 2017</b> |                   |                  | <b>55.365.839</b> |
| <b>Bogført værdi 31. december 2017</b>         |                   |                  | <b>41.852.556</b> |
| <b>Kontantværdi 1. oktober 2017</b>            | <b>37.987.600</b> |                  |                   |

## NOTER

| Note  |                 | 31/12 2017        |
|---|-----------------|-------------------|
| <b>15 GRUNDAREALER</b>                              |                 |                   |
| Akkumuleret anskaffelsessum 1. januar 2017          |                 | 3.095.654         |
| Tilgang/afgang:                                     |                 |                   |
| Tilgang 2017  | 0               | 0                 |
| <b>Anskaffelsessum 31. december 2017</b>            | <b>0</b>        | <b>3.095.654</b>  |
| <br>  |                 |                   |
| <b>16 DRIFTSMIDLER OG INVENTAR</b>                  |                 |                   |
| Akkumuleret anskaffelsessum 1. januar 2017          |                 | 8.876.050         |
| Tilgang 2017, Dinosauer                             | 1.544.502       |                   |
| Tilgang 2017, Traktor New Holland                   | 140.701         |                   |
| Tilgang 2017, Weidermann minilæsser                 | 308.678         |                   |
| Tilgang 2017, Bil Opel Vivaro                       | 89.048          |                   |
| Tilgang 2017, Inventar Baobab                       | 869.860         |                   |
| Tilgang 2017, Kaffemaskine Pitstop                  | 97.069          |                   |
| Tilgang 2017, Softicemaskine Baobab                 | 98.000          |                   |
| Afgangsførte driftsmidler, kostpris                 | -494.016        | 2.653.842         |
| <b>Anskaffelsessum 31. december 2017</b>            | <b>-494.016</b> | <b>11.529.892</b> |
| <br>  |                 |                   |
| Akkumulerede afskrivninger 1. januar 2017           |                 | 6.920.987         |
| Tilbageført afskrivninger afgangsførte driftsmidler |                 | -494.016          |
| Årets afskrivninger jf. note 13                     |                 | 2.348.878         |
| <b>Samlede afskrivninger 31. december 2017</b>      |                 | <b>8.775.849</b>  |
| <br>  |                 |                   |
| <b>Bogført værdi 31. december 2017</b>              |                 | <b>2.754.043</b>  |
| <br>  |                 |                   |
| <b>17 VÆRDIPAPIRER</b>                              |                 |                   |
| 320 stk. aktier i Sydbank A/S, kurs 249,90          |                 | 79.968            |
|   |                 | <b>79.968</b>     |
| <br>  |                 |                   |
| <b>18 LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>                      |                 |                   |
| Kassebeholdninger mv                                |                 | 53.001            |
| Indestående i Sydbank A/S                           |                 | 8.266.368         |
|   |                 | <b>8.319.369</b>  |

## NOTER

| Note   | 31/12 2017        |
|--|-------------------|
| <b>19 BANK- OG REALKREDITLÅN</b>                                   |                   |
| Nykredit, opr. kr. 1.383.000, kontantlån, 2,0084 %, rest 12 år.    | 1.138.853         |
| Nykredit, opr. kr. 1.000.000, tilpasningslån, 0,583 %, rest 16 år  | 610.243           |
| Nykredit, opr. kr. 6.000.000, tilpasningslån, 0,6966 %, rest 13 år | 4.287.601         |
| Nykredit, opr. Kr.11.736.000, kontantlån 2,9132 %, rest 16 år      | 9.776.799         |
| Lån Sustain Solution I K/S   | 4.304.090         |
| Gældsbrief Unilever A/S  | 633.333           |
|  | <b>20.750.919</b> |
| Heraf forfalder i 2018   | -1.516.820        |
|  | <b>19.234.099</b> |
| <br><b>Kursværdi 31. december 2017</b>                             | <b>21.750.162</b> |
| <br><b>Forfald senere end 5 år</b>                                 | <b>13.020.569</b> |
| <br><b>20 LØN, FERIEPENGE, A-SKAT OG AM-BIDRAG</b>                 |                   |
| Skyldige feriepenge, sæson og drift                                | 246.891           |
| Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag                             | 0                 |
| Skyldig arbejdsmarkedspension                                      | 83.914            |
| Skyldig ATP-bidrag   | 41.749            |
| Øvrige skyldige omkostninger                                       | 1.015.826         |
|  | <b>1.388.380</b>  |

**21 EVENTUALPOSTER MV.**

## Operationel leasing

Virksomheden har indgået operationelle leasingaftaler med gennemsnitlig årlig leasingydelse på 473 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid mellem 16 og 36 mdr. med en samlet restleasingydelse på 1.187 tkr.

## Aftale om udstilling "Tilbage til Istiden"

Virksomheden har indgået lejeaftale med en samlet restforpligtigelse på 1.200 tkr. for lån af opførte udstilling i 2018/2019.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DSI Givskud Zoo, Zootopia for 2017 aflægges efter årsregnskabslovens klasse A og Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Der er udarbejdet en selvstændig ledelsesberetning for virksomheden. Virksomheden har ligeledes valgt herudover at følge nedenstående regler:

- Oversigt over hoved- og nøgletal indgår i årsrapporten.
- Pengestrømsopgørelse indgår i årsrapporten.

Årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Indtægter

Entreindtægter og sponsorindtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Tilskud indregnes i henhold til de indgående aftaler. Arv indregnes ved udbetalingstidspunktet.

I entreindtægter er indeholdt indtægter ved salg af årskort, der ved udstedelsen gælder et år frem i tiden. Disse indtægter er ikke periodiseret. Indtægten vedrører en ret til fremtidig besøg og kan ikke refunderes.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personale omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grundarealer.

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 og restværdi:

|                                |        |
|--------------------------------|--------|
| Bygninger .....                | 25 år  |
| Energirenovering .....         | 10 år  |
| Driftsmidler og inventar ..... | 3-5 år |

Beløbsgrænser for udgiftsføring:

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Bygninger F&B .....            | 75 tkr.    |
| Driftsmidler og inventar ..... | 75 tkr.    |
| Nyanlæg Zoo og Park .....      | 1.000 tkr. |

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 eller andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for lagervarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

### Øvrige oplysninger

DSI Givskud Zoo, Zootopia er ikke skattepligtig.

DSI Givskud Zoo, Zootopia er momsregistreret.

## PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.