

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 2016

CVR-NR. 75 31 82 19

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

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

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Givskud, den 28. marts 2017

Direktion:



Richard Østerballe

Bestyrelse:



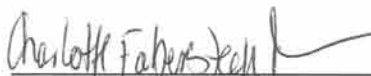
Rikke Slott Buch
Formand



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 2016, 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 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisionskik, 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 2016 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 revisionskik, 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

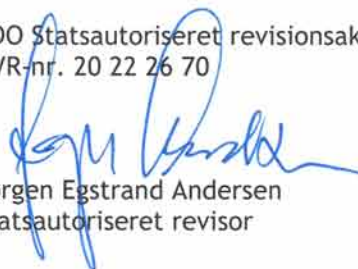
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisions-skik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, 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 28. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70


Jørgen Egstrand Andersen
Statsautoriseret revisor


Jakob Ørkild Jensen
Statsautoriseret revisor

HOVED- OG NØGLETAL

	2016 tkr.	2015 tkr.	2014 tkr.	2013 tkr.	2012 tkr.
Resultatopgørelse					
Samlede indtægter	68.202	70.453	55.961	53.840	55.554
Omkostninger i alt.....	57.935	56.044	50.799	51.055	51.862
Resultat før afskrivninger.....	10.267	14.409	5.162	2.785	3.692
Afskrivninger anlæg.....	-8.026	-5.893	-3.098	-2.649	-3.463
Årets resultat.....	2.241	8.516	2.064	136	229
Balance					
Balancesum	51.917	49.277	42.068	43.746	43.657
Egenkapital	29.795	27.554	19.006	16.943	16.807
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	10.505	13.986	2.185	3.731	6.100
Investeringsaktivitet	-10.185	-6.403	-1.367	-2.859	-6.914
Finansieringsaktivitet	-290	-799	-902	-859	-1.389
	30	6.784	-84	13	-2.203
Soliditetsgrad.....	57,4%	55,9%	45,2%	38,7%	38,5%

LEDELSESBERETNING

Givskud Zoo Zootopia har afsluttet regnskabsåret 2016 med et driftsresultat efter afskrivninger på tkr. 2.241. Driftsresultatet er tkr. 2.050 højere end budgettet. Resultatet før afskrivninger udgør i 2016 tkr. 10.267 og er tkr. 4.143 lavere end rekordresultatet i 2015 før afskrivninger på tkr. 14.410. Et resultat før afskrivninger for andet år i træk over 10 millioner er meget tilfredsstillende. Det har muliggjort en række tiltag i 2016 og igen planer i budgettet for 2017, uden det har været nødvendigt at optage gæld.

Givskud Zoo Zootopia modtager støtte fra Staten efter Zooloven og har i 2016 modtaget tkr. 3.450. I 2017 er indstillet fra Rådet for Zoologiske anlæg under Kulturstyrelsen, at der modtages støtte på tkr. 3.280. Resultat i 2016 på tkr. 2.241 er således mindre end modtaget støtte fra Staten i 2016. Da Givskud Zoo Zootopia ikke modtager støtte fra Kommunal side, er Institutionen således fortsat afhængig af høj indtjening for at kunne udvikle parken, uden Statstilskud ville resultat i 2016 have været negativt.

Besøgstallet nåede op på 379.810 gæster. Tallet er ca. 12.000 under besøgstallet i 2015, men stadigvæk et besøgstal helt i top blandt de bedste år i historikken. Faldet i gæsterne har været blandt danske gæster, endnu engang og for 4 år i træk en stigning i udenlandske besøgende, i år på nominelt 8.660 til nu 84.482 besøgende (22,2 %). Fokus er fortsat på de betalende gæster, og samlet andel af betalende gæster er nu på 82,3 %. Heraf udgør besøgende med årskort 22,9 % og er stigende i forhold til tidligere år.

Der budgetteres med et fald i besøgstallet i 2017 til 350.000. Besøgstal på 350.000 er stadigvæk over gennemsnitsniveauet fra årene før 2015, så forudsætningen er interessen for parken generelt og især dinosaurudstillingen forbliver højt. Der bliver i 2017 198 åbningssdage (2016 havde 206 åbningssdage) med officiel åbning af parken 8. april 2017. Det giver 32 færre åbningstimer i 2017 og der bliver ingen lukkedage i starten af året som følge af den noget senere åbning end i 2016.

Starten af sæson 2016 var præget af en hektisk byggeaktivitet med omlægning af hele P3. Bygning af en ny publikumsindsigt ved vores gamle løveanlæg og en omfattende renovering af hele vejviserskiltesystemet i Givskud Zoo - Zootopia. Sidstnævnte var første fase af en plan for en total renovering af vores skiltesystem.

Egne erfaringer og erfaringer fra branchen generelt, viser at hvis man laver et anlæg med en stor publikumsøgning, så har det også en positiv effekt i det følgende år også. Det blev derfor besluttet at supplere udstillingerne i dinosaurparken i 2016 i stedet for at satse på flere nyheder. Dette var en succes og gav ekstra resurser til at gennemføre de øvrige nødvendige renovationer og ombygninger af vigtige publikumsfaciliteter.

Endelig overtog Givskud Zoo - Zootopia definitivt Givskud vandrehjem fra Vejle kommune pr. 1-1-2016. efter at have forpagtet den i 8 år. Overdragelse blev kaldt en foræring men antog snarere karakter af et betinget lån idet kommunen stadig skal godkende enhver form for likvidering af vandrehjemmet og anvendelse af evt. midler heraf.

Prioriterede anlægsplaner frem mod 2017 indbefatter færdiggørelse af det nye makakanlæg (gamle chimpanse anlæg). Udbygning af Edderkoppeanlægget på P1 og i særdeleshed bygningen af spisestedet "baobabben" på P2.

I samarbejde med firmaet Sustain Solutions vil der ligeledes blive gennemført en omfattende energirenovering af en række udvalgte anlæg og der vil blive opstillet et stort solcelleanlæg til at supplere strømforsyningen til driftsafdelingen af parken. Endelig projekteres der fortsat på ombygning af billetsalget som er praktisk og personalemæssigt hårdt overbelastet i åbningssæsonen. Der vil fortsat være fokus på den betalende kunde, vore publikumsfaciliteter og omkostningsniveauet generelt.

I forhold til handlingsplanen for 2015-16 har vi nedprioriteret anlægget til præriehund og stiføringen fra P1 til P2. Endvidere er udviklingen af Zootopia planen i samarbejde med arkitektfirmaet BIG sat i bero idet der bliver bygget et stort nyt attraktionsprojekt i Ringkøbing (KRAFT) med nærmest identisk arkitektur og vi ønsker ikke at projekterne skal ligne hinanden.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	Regnskab	Budget 2016	Afvigelse		Regnskab	
	Revideret 2016	Ej revideret t.kr.		t.kr.	Revideret 2015	
INDTÆGTER						
EGNE						
	Entréindtægter	31.247.927	29.202	+	2.046	33.069.384
	Årskort	8.034.223	7.150	+	884	8.279.375
12	Butikker og spisesteder	18.112.780	16.605	+	1.508	18.177.302
12	Vandrehjem	2.392.238	2.134	+	258	2.187.236
	Skoletjenesten	1.405.317	908	+	497	1.106.060
	Formidling	1.226.507	1.421	÷	194	1.784.487
	Safaribus og -tog	883.915	860	+	24	929.986
	Salg af kataloger	360.274	300	+	60	385.980
2	Øvrige indtægter	705.855	411	+	295	565.918
1	EGNE INDTÆGTER I ALT	64.369.036	58.991	+	5.378	66.485.728
ØVRIGE						
3	Offentlige tilskud	3.450.000	3.550	÷	100	3.550.000
	Arv og gaver	225.401	188	+	37	257.875
	GZ bevaringsfond	157.860	150	+	8	159.494
	ØVRIGE INDTÆGTER I ALT	3.833.261	3.888	÷	55	3.967.369
SAMLEDE INDTÆGTER						
		68.202.297	62.879	+	5.323	70.453.097
OMKOSTNINGER						
12	Direkte omk. butikker og spisesteder	8.683.619	8.263	÷	421	8.842.814
12	Direkte omk. vandrehjem	986.286	890	÷	96	947.658
	Direkte omk. andre indtægter	329.531	340	+	10	229.357
4	Personale	31.484.551	30.753	÷	732	29.821.114
5	Anlægsdrift	7.697.082	7.255	÷	442	6.911.477
6	Dyrehold	2.758.627	2.644	÷	115	2.809.496
7	Formidling	1.011.261	990	÷	21	1.270.233
8	Marketing	2.714.277	2.948	+	234	2.676.808
9	Administration	2.047.510	2.079	+	31	2.046.467
	GZ Bevaringsfonds	195.039	150	÷	45	153.955
10	Øvrige driftposter	-823.230	-500	+	323	-905.273
11	Renter mv.	850.509	1.118	+	267	1.239.392
	OMKOSTNINGER I ALT	57.935.062	56.930	÷	1.007	56.043.498
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER						
		10.267.235	5.949	+	4.316	14.409.599
13	Afskrivninger anlæg	8.026.280	5.760	÷	2.266	5.893.317
ÅRETS RESULTAT						
		2.240.955	189	+	2.050	8.516.282

BALANCE 31. DECEMBER

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
14 Bygninger	37.730.344	35.662.659
15 Grundarealer	3.095.654	3.095.654
16 Driftsmidler og inventar	1.955.063	1.863.571
17 Værdipapirer	70.144	70.976
ANLÆGSAKTIVER I ALT	42.851.205	40.692.860
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varelager F&B og Danhostel	277.000	174.000
Varelager Shoppen og emballage	572.000	362.000
Beholdning medaljer	117.575	149.075
Beholdninger	966.575	685.075
Debitorer	379.702	473.793
Periodeafgrænsningsposter	101.671	82.930
Diverse tilgodehavender	222.173	189.130
Moms	464.689	252.618
Tilgodehavender, forudbetalinger m.v.	1.168.235	998.471
18 Likvide beholdninger	6.930.655	6.901.023
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	9.065.465	8.584.569
AKTIVER I ALT	51.916.670	49.277.429

BALANCE 31. DECEMBER

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	27.553.663	19.006.228
Praksisændring bygninger	0	31.153
Årets resultat	2.240.955	8.516.282
EGENKAPITAL I ALT	29.794.618	27.553.663
GÆLDSFORPLIGTELSE		
19 Bank- og realkreditlån	16.512.992	16.802.982
Langfristede gældsforpligtelser	16.512.992	16.802.982
19 Kortfristet del af langfristet gæld	1.049.912	841.494
Kassekredit Sydbank	0	0
Leverandører og omkostningskreditorer	2.222.586	1.818.685
Lønsumsafgift	220.659	195.616
Ferieforpligtelse, funktionærer	882.000	861.000
20 Løn, feriepenge, A-skat og AM-bidrag	1.233.903	1.203.989
Kortfristede gældsforpligtelser	5.609.060	4.920.784
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	22.122.052	21.723.766
PASSIVER I ALT	51.916.670	49.277.429

Sikkerhedsstillelser

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

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 16.730 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 40.826 tkr.

21 Eventualposter mv.

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2016	2015
Resultat før afskrivninger	10.267.235	14.409.599
Tilbageførsel af udgiftsførte ikke likvide bevægelser		
Kursregulering af værdipapirer	832	-10.112
Nedskrivning værdi dyrebestand	0	0
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	10.268.067	14.399.487
Ændring i omsætningsaktiver (ekskl. likvide beholdninger)	-451.264	125.739
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	688.276	-539.296
Ændringer i driftskapitalen	237.012	-413.557
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING	10.505.079	13.985.930
Årets foretagne investeringer:		
Anlægsinvesteringer bygninger	-8.134.130	-3.211.911
Anlægsinvesteringer øvrigt	-2.051.327	-3.191.323
INVESTERINGERNES LIKVIDITETSVIRKNING	-10.185.457	-6.403.234
Årets optagelse af langfristede gældsforpligtelser, netto	1.000.000	0
Årets afdrag og indfrielse på langfristede gældsforpligtelser	-1.289.990	-798.774
FINANSIERINGENS PENGESTRØMME	-289.990	-798.774
ÅRETS SAMLEDE PENGESTRØMME	29.632	6.783.922
Likvide beholdninger primo	6.901.023	117.101
LIKVIDE BEHOLDNINGER ULTIMO	6.930.655	6.901.023

NOTER

Note	Regnskab 2016	Regnskab 2015	Afvigelse
1 EGENE INDTÆGTER			
Egne indtægter i alt	<u>64.369.036</u>	<u>66.485.728</u>	÷ <u>2.116.692</u>
2 ØVRIGE INDTÆGTER			
Sponsorater	166.971	174.236	÷ 7.265
Diverse salg	242.610	121.925	+ 120.685
Markedsføringstilskud	296.274	269.757	+ 26.517
	<u>705.855</u>	<u>565.918</u>	+ <u>139.937</u>
3 OFFENTLIGE TILSKUD			
Kommunal tilskud turistkontor	100.000	100.000	+ 0
Statstilskud	3.350.000	3.450.000	÷ 100.000
	<u>3.450.000</u>	<u>3.550.000</u>	÷ <u>100.000</u>
4 PERSONALE			
Løn inkl. pensioner og ATP	22.285.949	20.757.545	+ 1.528.404
Løn salgssteder og vandrehjem	7.624.087	7.242.605	+ 381.482
Lønrefusioner	-1.310.140	-1.214.297	÷ 95.843
	<u>28.599.896</u>	<u>26.785.853</u>	+ <u>1.814.043</u>
Sociale bidrag og lovp. arbejdsskade	534.542	530.022	+ 4.520
Efteruddannelse og konferencer	242.955	204.251	+ 38.704
Lønsumsafgift og arbejdsgiverforening	1.093.155	992.719	+ 100.436
Øvrige personaleomkostninger	457.090	547.258	÷ 90.168
Lønservice	44.723	48.054	÷ 3.331
Arbejdstøj	330.822	514.359	÷ 183.537
Gebyr flexjob	181.368	198.598	÷ 17.230
	<u>31.484.551</u>	<u>29.821.114</u>	+ <u>1.663.437</u>

Løn inkl. Pensioner og ATP med fradrag af modtagne lønrefusioner er steget i forhold til 2015 med tkr. 1.663. Der har i 2016 været 206 (199 i 2015) åbningsdage. Åbningstimer har udgjort henholdsvis 1.558 i 2016 og 1.509,50 i 2015. Der var ultimo året ansat 48 personer, inkl. weekendaflødere i Zooafdelingen, 2 færre end 2015. Det samlede antal ansatte i 2016 har udgjort 236 personer, omregnet til 79,5 årsværk.

NOTER

Note	Regnskab 2016	Regnskab 2015		Afvigelse
5 ANLÆGSDRIFT				
Ejendomsskatter og -forsikringer	370.129	274.683	+	95.446
Vedligeholdelse af bygninger og anlæg	2.092.428	2.210.367	÷	117.939
Vedligeholdelse af teknik og inventar	846.244	614.295	+	231.949
Energi og vand	1.601.367	1.664.877	÷	63.510
Renhold og renovation	902.622	902.927	÷	305
Transport	1.884.292	1.244.328	+	639.964
	7.697.082	6.911.477	+	785.605

Udgifterne til anlægsdrift i 2016 har samlet set været 11,4 % højere end 2015. Udgifterne til transport er øget med tkr. 640, heraf udgør leje/leasing af busser tkr. 275. Udgifterne til energi og vand er fortsat lave efter mild vinter og faldende oliepriser.

6 DYREHOLD				
Foder og strøelse	2.131.284	2.233.384	÷	102.100
Karantænefunktion og udveksling af dyr	207.278	175.162	+	32.116
Dyrlægebistand	339.141	291.715	+	47.426
Øvrige omkostninger	80.924	109.235	÷	28.311
	2.758.627	2.809.496	÷	50.869

Udgiften til foder fortsætter på næsten samme niveau som tidligere år. Foder af løverne med kød skaffes fortsat næsten gratis med især heste. De nye kæmpeodder har heller ikke belastet udgifterne så meget i 2016, da vi stadig aftager en del skidtfisk fra elektrofiskning af søer.

7 FORMIDLING				
Udstillinger, events og skiltning m.m.	1.011.261	1.275.002	÷	263.741
Publikation Zimba	0	-4.769	+	4.769
	1.011.261	1.270.233	÷	258.972

Udgifterne til formidling er i 2016 faldet med tkr. 259. Lejeudgifter til Dinosaurer til Dinoområdet er faldet med tkr. 160. I 2017 købes de sidste dinoer.

NOTER

Note	Regnskab 2016	Regnskab 2015	Afvigelse
8			
MARKETING			
Annoncering og øvrige udgifter	2.714.277	2.676.808	+ 37.469
	<u>2.714.277</u>	<u>2.676.808</u>	<u>+ 37.469</u>

Udgifterne til marketing er steget med tkr. 37. 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	149.820	151.717	÷ 1.897
Kontorhold	389.137	358.448	+ 30.689
Billetsalg	158.218	176.004	÷ 17.786
Inventar, maskiner og edb	742.873	703.003	+ 39.870
Honorarer revision og juridisk assistance.	184.671	271.015	÷ 86.344
Repræsentation og bestyrelse	247.002	180.044	+ 66.958
Kontingenter	175.774	176.575	÷ 801
Masterplan	0	6.371	÷ 6.371
Tab på debitorer	-3.579	13.128	÷ 16.707
Øvrige omkostninger	3.594	10.162	÷ 6.568
	<u>2.047.510</u>	<u>2.046.467</u>	<u>+ 1.043</u>

Samlet er administrationsudgifterne uændret i forhold til 2015. Fald i udgifterne til honorarer vedrører juridisk assistance i 2015 til lønsumsafgiftssagen. Dong Energy har fortsat klagen til domstolene efter sagen gik dem imod i Sø- og Handelsretten. Stigende udgifter til repræsentation og bestyrelse i 2016, da der kun afholdes bestyrelsestur hvert andet år.

10			
ØVRIGE DRIFTSPOSTER			
Reguleringsforpligtelse tidligere år	0	-10.736	+ 10.736
Momskompensation velgørende fond	-823.230	-810.787	÷ 12.443
Delmomsregulering 2014 til 30%	0	0	+ 0
Indgået solgt driftsmiddel	0	-83.750	+ 83.750
	<u>-823.230</u>	<u>-905.273</u>	<u>+ 82.043</u>

Reguleringsforpligtelse tidligere år er delmomsregulering bygningsinvesteringer 1998-2007 til 30%, slut i 2016. Momskompensationen for 2015 blev udbetalt med tkr. 823, næsten samme niveau som sidste år. Delmomsprocenten er i 2016 steget til 31%. Regulering af momsen først i 2017.

NOTER

Note	Regnskab 2016	Regnskab 2015		Afvigelse
11 RENTER MV				
Prioritetsrenter	569.194	733.557	÷	164.363
Pengeinstitut	119.032	302.522	÷	183.490
Kreditorer og kassedifference	-2.983	7.080	÷	10.063
Cardordninger	173.001	168.282	+	4.719
Kursregulering og udbytte værdipapirer	-1.944	-11.879	+	9.935
Øvrige renteomkostninger og kursreg.	-35.282	-27.280	÷	8.002
Låneomkostninger	29.491	67.110	÷	37.619
	850.509	1.239.392	÷	388.883

Renter mv. er i 2016 faldet samlet med tkr. 389. Det skyldes effekten af låneomlægninger og faldende bankrenter, som følge af bedre likviditet.

12 Salgssteder**F & B**

Omsætning	18.112.780	18.177.302	÷	64.522
Varekøb	-7.190.667	-7.238.051	+	47.384
Bruttoavance 60,3% (2015 60,1%)	10.922.113	10.939.251	÷	17.138
4 Direkte løn 35,7% (2015 33,7%)	-6.471.922	-6.124.327	÷	347.595
Øvrige direkte omkostninger	-1.492.952	-1.604.763	+	111.811
F & B i alt	2.957.239	3.210.161	÷	252.922
Danhostel				
Omsætning	2.392.238	2.187.236	+	205.002
Varekøb	-310.583	-310.475	÷	108
Bruttoavance 87,0% (2015 85,8%)	2.081.655	1.876.761	+	204.894
4 Direkte løn 48,2% (2015 51,1 %)	-1.152.165	-1.118.278	÷	33.887
Øvrige direkte omkostninger	-675.703	-637.183	÷	38.520
Danhostel i alt	253.787	121.300		132.487
Salgssteder i alt	3.211.026	3.331.461	÷	120.435

F & B har realiseret en bruttoavance på 60,3 % mod realiseret i 2015 60,1%. F & Bs resultat samlet inkl. Danhostel er opgjort til tkr. 3.211 i 2016 mod tkr. 3.331 i 2015. Fremgang på tkr. 132 i Danhostel som blev overdraget til DSI givskud Zoo i 2016 fra Vejle Kommune. Omsætningen pr. gæst i parken er steget i 2016 til 47,69 (46,36 sidste år). Beløbet var budgetteret højere, men planlagt nyt spisested på P2 bliver først færdig til sæsonen 2017.

NOTER

Note	Regnskab 2016	Regnskab 2015	Afvigelse
13 AFSKRIVNINGER			
Bygninger:			
Bygninger - 25 år	2.714.204	2.718.966	÷ 4.762
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	69.733	896.698	÷ 826.965
Energirenovering zooasen, straksafskrevet		66.748	÷ 66.748
Driftsmidler og inventar:			
Driftsmidler og inventar	1.959.835	1.710.905	+ 248.930
Nedskrivninger:			
Værdi dyrebestand primo	0	500.000	÷ 500.000
	8.026.280	5.893.317	+ 2.132.963
			<u>31/12 2016</u>
14 BYGNINGER			
Akkumuleret anskaffelsessum 1. januar 2016			83.132.740
Tilgang/afgang:			
Tilgang straksafskrevet 2016, spec. note 13			3.352.241
Afgangsførte bygninger, kostpris			-3.382.650
Danhostel overtaget Vejle Kommune			36.060
Værksted i Hal 3			514.695
Indkik løveanlæg			1.246.213
Om-/tilbygning Pitstop			238.528
Ombygning chimpansehus til Makakaber			1.397.214
Spisested P2 igangværende			1.349.179
Anskaffelsessum 31. december 2016			87.884.220
Akkumulerede afskrivninger 1. januar 2016			47.470.081
Akkumulerede afskrivninger afgang i 2016			-3.382.650
Årets afskrivninger jf. note 13			6.066.445
Samlede afskrivninger 31. december 2016			50.153.876
Bogført værdi 31. december 2016			37.730.344
Kontantværdi 1. oktober 2016	33.487.600		

NOTER

Note		31/12 2016
15 GRUNDAREALER		
Akkumuleret anskaffelsessum 1. januar 2016		3.095.654
Tilgang/afgang:		
Tilgang 2016, Danhostel	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2016		3.095.654
16 DRIFTSMIDLER OG INVENTAR		
Akkumuleret anskaffelsessum 1. januar 2016		6.870.426
Tilgang 2016, Dinosauer	1.936.653	
Tilgang 2016, Traktor New Holland	95.651	
Tilgang 2016, Kasseapperater opgraderet	210.873	
Afgangsførte driftsmidler, kostpris	-237.553	2.005.624
Anskaffelsessum 31. december 2016		8.876.050
Akkumulerede afskrivninger 1. januar 2016		5.006.855
Tilbageført afskrivninger afgangsførte driftsmidler		-45.703
Årets afskrivninger jf. note 13		1.959.835
Samlede afskrivninger 31. december 2016		6.920.987
Bogført værdi 31. december 2016		1.955.063
17 VÆRDIPAPIRER		
320 stk. aktier i Sydbank A/S, kurs 219,20		70.144
		70.144
18 LIKVIDE BEHOLDNINGER		
Kassebeholdninger mv		59.891
Indestående i Sydbank A/S		6.870.764
		6.930.655
19 BANK- OG REALKREDITLÅN		
Nykredit, opr. kr. 1.383.000, kontantlån, 2,0084 %, rest 13 år		1.221.945
Nykredit, opr. kr. 1.000.000, tilpasningslån, 0,583 %, rest 17 år		646.527
Nykredit, opr. kr. 6.000.000, tilpasningslån, 0,6966 %, rest 14 år		4.601.625
Nykredit, opr. kr. 11.736.000, kontantlån 2,9132 %, rest 17 år		10.259.474
Gældsbev. Unilever A/S		833.333
		17.562.904
Heraf forfalder i 2017		-1.049.912
		16.512.992
Kursværdi 31. december		18.439.722
Forfald senere end 5 år		12.182.109

NOTER

Note	31/12 2016
20 LØN, FERIEPENGE, A-SKAT OG AM-BIDRAG	
Skyldige feriepenge, sæson og drift	256.604
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0
Skyldig arbejdsmarkedspension	52.484
Skyldig ATP-bidrag	38.373
Øvrige skyldige omkostninger	886.442
	1.233.903

21 EVENTUALPOSTER MV.

Operational leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med gennemsnitlig årlig leasingydelse på tkr. 477. Leasingkontrakterne har en restløbtid mellem 2 og 48 mdr. med en samlet restleasingydelse på tkr. 1.663.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DSI Givskud Zoo, Zootopia for 2016 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
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 salgskostninger 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 nettosalgpris 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 nominal 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 nominel 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.