

Gorilla Park ApS

Rødmevej 47
5771 Stenstrup

CVR nr. 32 93 65 71

Årsrapport 2024

Godkendt på generalforsamlingen
den 2025

Anders Christian Ulrich
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
------------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
---	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
--------------------------	---

Ledelsesberetning.....	6
------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024

Anvendt regnskabspraksis.....	7
-------------------------------	---

Resultatopgørelse.....	10
------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse.....	13
---------------------------	----

Noter	14
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Gorilla Park ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenstrup, den 19. juni 2025

Direktion

Anders Christian Ulrich

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Gorilla Park ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Gorilla Park ApS for perioden 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 19. juni 2025

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 17 87 10 80

Steven Frandsen
Registreret revisor, HD
mnc12510

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Gorilla Park ApS
Rødmevej 47
5771 Stenstrup

Telefon: 20 63 03 22
Hjemmeside: www.gorillapark.dk
E-mail: acu@conceptura.dk

CVR-nr.: 32 93 65 71
Kommune: Svendborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Anders Christian Ulrich

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Klosterplads 2
5700 Svendborg

Revisor

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
Børstenbindervej 12B
5230 Odense M

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at udvikle og drive klatrepark.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årcts udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Gorilla Park ApS for 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Ydelser til leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Opbygning af Gorilla Park	10 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indregnes til nominal værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2024	2023
BRUTTOFORTJENESTE	2.170.616	2.005.382
1 Personaleomkostninger	-2.344.364	-2.255.246
Afskrivninger.....	-273.582	-355.834
DRIFTSRESULTAT	-447.330	-605.698
Andre finansielle indtægter	962	1.939
Andre finansielle omkostninger	-171.656	-153.526
RESULTAT FØR SKAT	-618.024	-757.285
Beregnete skatter.....	0	-549.281
ÅRETS RESULTAT	-618.024	-1.306.566
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-618.024	-1.306.566
DISPONERET I ALT	-618.024	-1.306.566

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2024	2023
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	101.000	0
Indretning af lejede lokaler.....	1.724.573	1.632.155
Materielle anlægsaktiver.....	1.825.573	1.632.155
Deposita	7.000	0
Finansielle anlægsaktiver.....	7.000	0
ANLÆGSAKTIVER.....	1.832.573	1.632.155
Varelager	63.937	43.773
Varebeholdninger	63.937	43.773
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.431	132.037
Andre tilgodehavender.....	24.000	26.355
Periodeafgrænsningsposter	0	45.476
Tilgodehavender	85.431	203.868
Likvide beholdninger	6.777	264.178
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	156.145	511.819
AKTIVER.....	1.988.718	2.143.974

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2024	2023
PASSIVER		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-3.308.852	-2.690.828
EGENKAPITAL.....	-3.228.852	-2.610.828
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.690.000	1.690.000
2 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.690.000	1.690.000
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	760.000	760.000
Kreditinstitutter.....	271.342	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	789.006	843.025
Leverandører af varer og tjenesteydelser	635.790	314.981
Anden gæld.....	1.071.432	1.146.796
Kortfristede gældsforpligtelser.....	3.527.570	3.064.802
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	5.217.570	4.754.802
PASSIVER.....	1.988.718	2.143.974
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024	2023
Virksomhedskapital primo.....	80.000	80.000
Virksomhedskapital ultimo	80.000	80.000
Overført resultat, primo	-2.690.828	-1.384.262
Årets resultat.....	-618.024	-1.306.566
Overført resultat ultimo.....	-3.308.852	-2.690.828
EGENKAPITAL.....	-3.228.852	-2.610.828

NOTER

	2024	2023	
1 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget.....	7	6	
Lønninger.....	2.219.481	2.119.784	
Pensioner.....	39.588	57.135	
Andre omkostninger til social sikring.....	85.295	78.327	
	<u>2.344.364</u>	<u>2.255.246</u>	
	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Gæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.450.000	760.000	0
	<u>2.450.000</u>	<u>760.000</u>	<u>0</u>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			
Diskonterede vekslers:	Ingen		
Garantiforpligtelser:	Betalingsgarantier på kr. 135.000		
Kautionsforpligtelser:	Ingen		
Lejeforpligtelser:	Ingen		
Leasingforpligtelser:	Ingen		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen			

19. juni 2025

SF/JPE/LB/1

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Anders Ulrich

Navn returneret af Mitld: Anders Christian Ulrich
Direktør
På vegne af Steven Frandsen
ID: 4b58bf9a-1151-46f3-9e14-71dab39286e0
IP-adresse: 85.27.194.6:18749
Dato for underskrift: 30-06-2025 16:00:24 CEST (+02:00)
Underskrevet med Mitld - privat

Mit 

Steven Frandsen

Navn returneret af Mitld: Steven Anthony Frandsen
Revisor
ID: f0650d0e-7d09-429f-9b24-bff24e6aa0da
IP-adresse: 5.103.13.62:29582
Dato for underskrift: 30-06-2025 16:07:28 CEST (+02:00)
Underskrevet med Mitld - privat

Mit 

Anders Ulrich

Navn returneret af Mitld: Anders Christian Ulrich
Dirigent
På vegne af Steven Frandsen
ID: 4b58bf9a-1151-46f3-9e14-71dab39286e0
IP-adresse: 85.27.194.6:52956
Dato for underskrift: 30-06-2025 16:21:28 CEST (+02:00)
Underskrevet med Mitld - privat

Mit 

This document has esignatur Agreement-ID: e7f24cMNUKX252677180

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.