

Næstved Boldklub A/S
CVR-nr. 10478006
Rolighedsvej 18
4700 Næstved

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.11.2016

Dirigent

Navn: Line Højlund Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Næstved Boldklub A/S
Rolighedsvej 18
4700 Næstved

CVR-nr.: 10478006
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Mogens Dan Andersen, formand
Thomas Skov Nielsen, næstformand
Torben Johansen
Preben Jul Pedersen
Peter Sebastian Birk Pedersen
Jesper Ravnholdt Frisenholm

Direktion

Line Højlund Pedersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Næstved Boldklub A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Næstved, den 28.11.2016

Direktion

Line Højlund Pedersen
direktør

Bestyrelse

Mogens Dan Andersen
formand

Thomas Skov Nielsen
næstformand

Torben Johansen

Preben Jul Pedersen

Peter Sebastian Birk Pedersen

Jesper Ravnholdt Frisenholm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Næstved Boldklub A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Næstved Boldklub A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 28.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jacob Simonsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive en professionel fodboldklub.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 288 t.kr. mod et overskud på 260 t.kr. sidste år. Selskabet har pr. 30.06.2016 en balancesum på 4.761 t.kr. samt en egenkapital på (482) t.kr.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven § 119. Selskabets ledelse har tidligere igangsat plan for reetablering af selskabskapitalen som fortsat følges.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Posterne er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoreultat.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Nettoomsætning indeholder årets kampindtægter, sponsorindtægter for året, TV-indtægter, transferindtægter, solidaritetsbetalinger samt andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Transferindtægter vedrører selskabets andel af transfersummer for solgte spillere.

Andre driftsindtægter vedrører selskabets billetsalg, salg på stadion, salg af merchandise, præmiepenge, udtagesbonus fra DBU samt eventindtægter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder omfatter kontraktrettigheder og måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kontraktrettighederne består af betalte transfers til andre klubber og afskrives lineært over kontraktperioden.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Immaterielle rettigheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med køber.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.641.716	3.176.990
Personaleomkostninger	1	(5.126.826)	(2.890.792)
Af- og nedskrivninger	2	(217.129)	(9.555)
Driftsresultat		297.761	276.643
Andre finansielle indtægter	3	40.897	56.262
Andre finansielle omkostninger		(50.716)	(72.904)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		287.942	260.001
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		287.942	260.001
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		287.942	260.001
		287.942	260.001

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		42.000	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	42.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		830.994	0
Indretning af lejede lokaler		2.379	4.757
Materielle anlægsaktiver	5	833.373	4.757
Anlægsaktiver		875.373	4.757
Fremstillede varer og handelsvarer		15.000	15.000
Varebeholdninger		15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		847.293	218.609
Andre tilgodehavender		127.604	101.108
Periodeafgrænsningsposter		94.258	109.928
Tilgodehavender		1.069.155	429.645
Likvide beholdninger		2.801.513	2.380.459
Omsætningsaktiver		3.885.668	2.825.104
Aktiver		4.761.041	2.829.861

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	2.500.000	2.500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.982.093)</u>	<u>(3.270.035)</u>
Egenkapital		<u>(482.093)</u>	<u>(770.035)</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>1.190.000</u>	<u>1.390.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.190.000</u>	<u>1.390.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	200.000	200.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		742.380	314.297
Leverandører af varer og tjenesteydelser		206.287	350.457
Gæld til tilknyttede virksomheder		645.469	14.050
Anden gæld		<u>2.258.998</u>	<u>1.331.092</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.053.134</u>	<u>2.209.896</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.243.134</u>	<u>3.599.896</u>
Passiver		<u>4.761.041</u>	<u>2.829.861</u>
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.500.000	(3.270.035)	(770.035)
Årets resultat	0	287.942	287.942
Egenkapital ultimo	2.500.000	(2.982.093)	(482.093)

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.651.298	2.745.075
Pensioner	425.572	98.344
Andre omkostninger til social sikring	49.956	35.848
Andre personaleomkostninger	0	11.525
	<u>5.126.826</u>	<u>2.890.792</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	8.000	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	209.129	9.555
	<u>217.129</u>	<u>9.555</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.259
Renteindtægter i øvrigt	40.897	54.003
	<u>40.897</u>	<u>56.262</u>
		<u>Erhvervede lignende ret- tigheder kr.</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange		50.000
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>
Årets afskrivninger		(8.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(8.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>42.000</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	554.777	120.554
Tilgange	<u>1.037.745</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.592.522</u>	<u>120.554</u>
Af- og nedskrivninger primo	(554.777)	(115.797)
Årets afskrivninger	<u>(206.751)</u>	<u>(2.378)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(761.528)</u>	<u>(118.175)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>830.994</u>	<u>2.379</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	<u>100.000</u>	25,00	<u>2.500.000</u>
	<u>100.000</u>		<u>2.500.000</u>

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.</u>
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>1.190.000</u>	<u>390.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>1.190.000</u>	<u>390.000</u>

8. Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv på 2.613 t.kr., som primært vedrører skattemæssige under-skud fra tidligere år.

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Sjælland Sport & Event A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.