

Skovbakken Tennis A/S
Hvidkildevej 19, 8240 Risskov

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 13 87 05 43

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2019.

Mads Hjortskov
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Skovbakken Tennis A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 21. februar 2019

Direktion

Mogens Kloster

Bestyrelse

Mads Hjortskov
Formand

Kim Voigt Øvlisen
Kasserer

Mogens Kloster

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Skovbakken Tennis A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skovbakken Tennis A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Risskov, den 21. februar 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skovbakken Tennis A/S

Hvidkildevej 19

8240 Risskov

Telefon: 21 22 47 40

E-mail: bogholderi.skovbakkentennis@gmail.com

CVR-nr.: 13 87 05 43

Stiftet: 1. januar 1990

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Bestyrelse

Mads Hjortskov, Formand

Kim Voigt Øvlisen, Kasserer

Mogens Kloster

Direktion

Mogens Kloster

Revision

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Voldbjergvej 16, 2. sal

8240 Risskov

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 21. februar 2019, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tennishallen, udleje til tennis og squash samt enhver aktivitet, der efter bestyrelsens skøn står i forbindelse hermed.

Usædvanlige forhold

Der er indgået aftale med selskabets hovedkreditor Realkredit Danmark om henstand med de endnu ikke betalte terminsydelser for årene 1997 til 2002 i alt kr. 1.066.909. Aftalen var gældende indtil 2015, hvor afvikling påbegyndes.

Selskabet har fra regnskabsåret 2007 opnået skattefritagelse, idet selskabet i overvejende grad er ejet af en forening med et almennyttigt formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 553.286 mod 686.916 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -112.377 mod 29.383 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skovbakken Tennis A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt indeksregulering af realkreditlån. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

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

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	80 %
Bygninger - forbedringer	7-15 år	40-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	1-5 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, føres som gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	553.286	686.916
2 Personaleomkostninger	-151.479	-103.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-313.262	-315.430
Driftsresultat	88.545	268.486
3 Andre finansielle indtægter	15.951	10.680
4 Øvrige finansielle omkostninger	-284.815	-258.228
Resultat før skat	-180.319	20.938
Skat af årets resultat	67.942	8.445
Årets resultat	-112.377	29.383
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	128.511	59.322
Disponeret fra overført resultat	-240.888	-29.939
Disponeret i alt	-112.377	29.383

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	8.131.278	8.490.094
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	908	4.704
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.132.186</u>	<u>8.494.798</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.132.186</u>	<u>8.494.798</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	420.850	257.960
	Andre tilgodehavender	0	300.000
	Periodeafgrænsningsposter	5.794	91.029
	Tilgodehavender i alt	<u>426.644</u>	<u>648.989</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.316</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>429.960</u>	<u>648.989</u>
	Aktiver i alt	<u>8.562.146</u>	<u>9.143.787</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
7 Virksomhedskapital		500.000	500.000
8 Overført resultat		<u>2.186.005</u>	<u>2.426.893</u>
Egenkapital i alt		<u>2.686.005</u>	<u>2.926.893</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		<u>1.640.542</u>	<u>1.708.484</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.640.542</u>	<u>1.708.484</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		<u>429.472</u>	<u>839.051</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>429.472</u>	<u>839.051</u>
Gældsforpligtelser		426.415	413.183
Gæld til pengeinstitutter		0	186.468
Modtagne tilskud		320.647	369.997
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.207.476	1.597.391
Anden gæld		<u>851.589</u>	<u>1.102.320</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.806.127</u>	<u>3.669.359</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.235.599</u>	<u>4.508.410</u>
Passiver i alt		<u>8.562.146</u>	<u>9.143.787</u>

1 Usædvanlige forhold i årsrapporten**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Usædvanlige forhold i årsrapporten		
Der er indgået aftale med selskabets hovedkreditor Realkredit Danmark om henstand med de endnu ikke betalte terminsydelser for årene 1997 til 2002 i alt kr. 1.066.909. Aftalen var gældende indtil 2015, hvor afvikling påbegyndes.		
Selskabet har fra regnskabsåret 2007 opnået skattefritagelse, idet selskabet i overvejende grad er ejet af en forening med et almennyttigt formål.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	144.905	94.837
Andre omkostninger til social sikring	3.721	1.846
Personaleomkostninger i øvrigt	2.853	6.317
	<u>151.479</u>	<u>103.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	15.951	7.789
Kursgevinster på lån	0	2.891
	<u>15.951</u>	<u>10.680</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	87.116	60.701
Andre finansielle omkostninger	197.699	197.527
	<u>284.815</u>	<u>258.228</u>

Noter

5. Grunde og bygninger

Kostpris primo	10.847.762	10.847.762
Kostpris ultimo	10.847.762	10.847.762
Opskrivninger primo	1.024.625	1.024.625
Opskrivninger ultimo	1.024.625	1.024.625
Af- og nedskrivninger primo	-3.382.293	-3.023.477
Årets afskrivninger	-358.816	-358.816
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.741.109	-3.382.293
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.131.278	8.490.094

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	416.970	416.970
Kostpris ultimo	416.970	416.970
Af- og nedskrivninger primo	-412.266	-406.300
Årets afskrivninger	-3.796	-5.966
Af- og nedskrivninger ultimo	-416.062	-412.266
Regnskabsmæssig værdi ultimo	908	4.704

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	500.000	500.000

Virksomhedskapital består af: 1 stk. aktie á kr. 200.000, 2 stk. aktier á kr. 100.000, 1 stk. aktie á kr. 70.000 samt 1 stk. aktie á kr. 30.000.

8. Overført resultat

Overført resultat primo	2.426.893	2.456.832
Årets overførte resultat	-240.888	-29.939
	2.186.005	2.426.893

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter inkl. skyldige terminsydelser, 1.673 t.kr., er der stillet pantebrev nom. 8.000 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 8.131 t.kr.

Herudover er det stillet selvskyldnerkaution for lån i realkreditinstitut af Idrætsklubben Skovbakken Tennis & Squash for i alt 275 t.kr.