

Skovbakken Tennis A/S
Hvidkildevej 19, 8240 Risskov

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 13 87 05 43

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2017..

Klaus Gad
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 23. februar 2017

Direktion

Mogens Kloster

Bestyrelse

Klaus Gad
Formand

Kim Voigt Øvlisen
Kasserer

Mogens Kloster

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skovbakken Tennis A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skovbakken Tennis A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt 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.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 23. februar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

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 2016 - 31. december 2016

Bestyrelse

Klaus Gad, Formand

Kim Voigt Øvlisen, Kasserer

Mogens Kloster

Direktion

Mogens Kloster

Revision

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Voldbjergvej 16, 2. sal

8240 Risskov

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 7. april 2017, 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. 1.216.909. Aftalen er 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 1.271.141 mod 1.606.658 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 613.000 mod 606.613 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Investeringsejendomme måles til dagsværdi. Tidligere blev investeringsejendomme indregnet som materielle anlægsaktiver og de blev derfor målt til kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger, idet investeringsejendomme ikke er virksomhedens hovedaktivitet. Ændringen er foretaget i overensstemmelse med § 2 i overgangsbekendtgørelse nr. 1849 af 15. december 2015, så forskellen mellem den hidtidige regnskabsmæssige værdi og dagsværdien ultimo er indregnet direkte på egenkapitalen uden tilpasning af sammenligningstal. Effekten af ændringen har forøget egenkapitalen med xx t.kr.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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	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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.271.141	1.606.658
2 Personaleomkostninger	-65.918	-326.158
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-321.291	-313.060
Driftsresultat	883.932	967.440
3 Øvrige finansielle omkostninger	-261.026	-253.735
Resultat før skat	622.906	713.705
Skat af årets resultat	-9.906	-107.092
Årets resultat	613.000	606.613
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	602.588	500.000
Overføres til overført resultat	10.412	106.613
Disponeret i alt	613.000	606.613

Balance 31. december

Aktiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	8.848.909	9.208.709
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>10.670</u>	<u>21.513</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.859.579</u>	<u>9.230.222</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.859.579</u>	<u>9.230.222</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	76.666	0
Andre tilgodehavender	450.000	70.476
Periodeafgrænsningsposter	<u>85.356</u>	<u>85.774</u>
Tilgodehavender i alt	<u>612.022</u>	<u>156.250</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>612.022</u>	<u>156.250</u>
Aktiver i alt	<u>9.471.601</u>	<u>9.386.472</u>

Balance 31. december

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u></u>	<u></u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	2.456.831	2.446.419
	Egenkapital i alt	2.956.831	2.946.419
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	1.716.929	1.707.023
	Hensatte forpligtelser i alt	1.716.929	1.707.023
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.265.139	1.630.361
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.265.139	1.630.361
8	Gældsforpligtelser	389.931	389.931
	Gæld til pengeinstitutter	49.005	66.957
	Modtagne tilskud	419.349	468.699
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.431.385	619.852
	Anden gæld	1.243.032	1.557.230
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.532.702	3.102.669
	Gældsforpligtelser i alt	4.797.841	4.733.030
	Passiver i alt	9.471.601	9.386.472

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

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</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. 1.216.909. Aftalen er 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	56.366	309.285
Andre omkostninger til social sikring	1.413	6.032
Personaleomkostninger i øvrigt	8.139	10.841
	<u>65.918</u>	<u>326.158</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	19.480	4.387
Andre finansielle omkostninger	241.546	249.348
	<u>261.026</u>	<u>253.735</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	10.847.762	10.042.002
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>805.760</u>
Kostpris ultimo	<u>10.847.762</u>	<u>10.847.762</u>
Opskrivninger primo	<u>1.024.625</u>	<u>1.024.625</u>
Opskrivninger ultimo	<u>1.024.625</u>	<u>1.024.625</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.663.679	-2.338.197
Årets afskrivninger	<u>-359.799</u>	<u>-325.481</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-3.023.478</u>	<u>-2.663.678</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.848.909</u>	<u>9.208.709</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>		
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	416.970	416.970		
Kostpris ultimo	416.970	416.970		
Af- og nedskrivninger primo	-395.458	-383.077		
Årets afskrivninger	-10.842	-12.380		
Af- og nedskrivninger ultimo	-406.300	-395.457		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.670	21.513		
6. 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.				
7. Overført resultat				
Overført resultat primo	2.446.419	2.339.806		
Årets overførte resultat	10.412	106.613		
	2.456.831	2.446.419		
8. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	389.931	0	1.655.070	2.020.292
	389.931	0	1.655.070	2.020.292

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter inkl. skyldige terminsydelser, 4.000 t.kr., er der stillet pantebrev nom. 8.000 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 8.457 t.kr.

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