

**Skovbakken Tennis A/S**  
**Hvidkildevej 19, 8240 Risskov**

---

**Årsrapport for**  
**2015**

---

**CVR-nr. 13 87 05 43**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2016.

---

Mogens Kloster  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

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

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 30. marts 2016

### **Direktion**

Mogens Kloster

### **Bestyrelse**

Klaus Tage 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 2015. 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Risskov, den 30. marts 2016

### **Martinsen Aarhus**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 16 17 04 45

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 2015 - 31. december 2015

### Bestyrelse

Klaus Tage Gad, Formand

Kim Voigt Øvlisen, Kasserer

Mogens Kloster

### Direktion

Mogens Kloster

### Revision

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Voldbjergvej 16, 2. sal

8240 Risskov

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 12. april 2016, på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets 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. 1.416.909. 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 1.606.658 mod 1.556.820 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 606.613 mod 499.705 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## 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 med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler og administration.

## Anvendt regnskabspraxis

---

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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 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 på 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 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.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.606.658</b>	<b>1.556.820</b>
2 Personaleomkostninger	-326.158	-459.167
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-313.060	-290.881
<b>Driftsresultat</b>	<b>967.440</b>	<b>806.772</b>
Andre finansielle indtægter	0	149
3 Øvrige finansielle omkostninger	-253.735	-275.504
<b>Resultat før skat</b>	<b>713.705</b>	<b>531.417</b>
4 Skat af årets resultat	-107.092	-31.712
<b>Årets resultat</b>	<b>606.613</b>	<b>499.705</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	406.664
Overføres til overført resultat	106.613	93.041
<b>Disponeret i alt</b>	<b>606.613</b>	<b>499.705</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Grunde og bygninger	9.208.709	8.728.430
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.513	33.893
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.230.222</u>	<u>8.762.323</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>9.230.222</u></b>	<b><u>8.762.323</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Andre tilgodehavender	70.476	6.562
	Periodeafgrænsningsposter	85.774	81.138
	Tilgodehavender i alt	<u>156.250</u>	<u>87.700</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>9.214</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>156.250</u></b>	<b><u>96.914</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.386.472</u></b>	<b><u>8.859.237</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	500.000	500.000
8 Overført resultat	2.446.419	2.339.806
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.946.419</b>	<b>2.839.806</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	1.707.023	1.599.931
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.707.023</b>	<b>1.599.931</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	1.630.361	2.003.680
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.630.361	2.003.680
Kortfristet del af langfristet gæld	389.931	379.608
Gæld til pengeinstitutter	66.957	0
Modtagne tilskud	468.699	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	619.852	291.525
Anden gæld	1.557.230	1.744.687
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.102.669	2.415.820
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.733.030</b>	<b>4.419.500</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>9.386.472</b>	<b>8.859.237</b>
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>11 Eventualposter</b>		
<b>12 Nærtstående parter</b>		

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Usædvanlige forhold i årsrapporten</b>		
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. 1.416.909. 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.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	309.285	435.159
Andre omkostninger til social sikring	6.032	5.812
Personaleomkostninger i øvrigt	10.841	18.196
	<u><b>326.158</b></u>	<u><b>459.167</b></u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	4.387	5.553
Andre finansielle omkostninger	249.348	269.951
	<u><b>253.735</b></u>	<u><b>275.504</b></u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	107.092	31.712
	<u><b>107.092</b></u>	<u><b>31.712</b></u>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	10.042.002	10.032.564
Tilgang i årets løb	<u>805.760</u>	<u>9.438</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>10.847.762</u></b>	<b><u>10.042.002</u></b>
Opskrivninger primo	<u>1.024.625</u>	<u>1.024.625</u>
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>1.024.625</u></b>	<b><u>1.024.625</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-2.338.197	-2.059.962
Årets afskrivninger	<u>-325.481</u>	<u>-278.235</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-2.663.678</u></b>	<b><u>-2.338.197</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>9.208.709</u></b>	<b><u>8.728.430</u></b>
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	<u>416.970</u>	<u>416.970</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>416.970</u></b>	<b><u>416.970</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-383.077	-370.431
Årets afskrivninger	<u>-12.380</u>	<u>-12.646</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-395.457</u></b>	<b><u>-383.077</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>21.513</u></b>	<b><u>33.893</u></b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>

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.

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	2.339.806	2.246.765
Årets overførte resultat	<u>106.613</u>	<u>93.041</u>
	<b><u>2.446.419</u></b>	<b><u>2.339.806</u></b>

**9. Gældsforpligtelser**

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>389.931</u>	<u>0</u>	<u>2.020.292</u>	<u>2.383.288</u>
	<b><u>389.931</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.020.292</u></b>	<b><u>2.383.288</u></b>

**10. 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 8.735 t.kr.

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

**11. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser m.v.

**12. Nærtstående parter****Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Idrætsklubben Skovbakken Tennis & Squash, Hvidkildevej 19, 8240 Risskov

Idrætsklubben Hovedforeningen, Vejlbj Centervej 53, 8240 Risskov