

Skjern Håndbold A/S
Ranunkelvej 9, 6900 Skjern

Årsrapport for
2018/19

CVR-nr. 21 78 15 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2019.

Hans Ladekjær Jeppesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal
- 7 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

- 9 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Resultatopgørelse
- 15 Balance
- 17 Egenkapitalopgørelse
- 18 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Skjern Håndbold 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 5. november 2019

Direktion

Henning Kjærgaard Christensen
direktør

Bestyrelse

Carsten Thygesen
formand

Hans Ladekjær Jeppesen
næstformand

John Holm Jensen

Poul Frandsen

Boy Boysen

Bjarke Skeltved Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Skjern Håndbold A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skjern Håndbold A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Skjern, den 5. november 2019

Martinsen Ringkøbing-Skjern

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 56 05 09

Kim Rune Brarup
statsautoriseret revisor
mne10734

Jacob Hall
statsautoriseret revisor
mne34159

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skjern Håndbold A/S Ranunkelvej 9 6900 Skjern
	Telefon: 96 80 21 30 Hjemmeside: www.skjernhaandbold.dk
	CVR-nr.: 21 78 15 41 Stiftet: 22. februar 1999 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 20. regnskabsår
Bestyrelse	Carsten Thygesen, formand Hans Ladekjær Jeppesen, næstformand John Holm Jensen Poul Frandsen Boy Boysen Bjarke Skeltved Hansen
Direktion	Henning Kjærgaard Christensen, direktør
Revision	Martinsen Ringkøbing-Skjern Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 130 6900 Skjern
Bankforbindelse	Skjern Bank, Banktorvet 3, 6900 Skjern

Hovedtal og nøgletal

	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	24.928	23.627	20.733	20.387	21.491
Årets resultat	12	77	105	26	38
Balance:					
Balancesum	6.828	7.092	5.850	5.612	5.659
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	249	413	-1.846	15
Egenkapital	4.750	4.234	4.157	4.052	4.025
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	26	23	25	23	24
Nøgletal i %:					
Overskudsgrad (EBIT-margin)	-0,0	0,3	0,5	0,1	-0,3
Soliditetsgrad	69,6	59,7	71,1	72,2	71,1
Egenkapitalforrentning	0,3	1,8	2,6	0,6	0,9
Afkastningsgrad	-0,0	1,1	1,7	0,4	-1,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad (EBIT-margin)	$\frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har bestået i at udøve professionel håndbold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Økonomi

Resultatet for regnskabsåret 2018/19 udviser et overskud på 11.800 kr., hvilket bestyrelsen finder tilfredsstillende. Resultatet skyldes endnu engang en enorm opbakning fra erhvervslivet, deltagelse i Champions League og spillersalg. Bestyrelsen glæder sig over, at selskabet nu for 13. gang ud af de seneste 14 år har haft sorte tal på bundlinjen.

Bestyrelsen har i løbet af regnskabsåret valgt at gøre brug af aktionærernes bemyndigelse til at forbedre egenkapitalen med 504.000 kr., hvilket betyder at egenkapitalen pr. 30. juni 2019 nu udgør 4.749.806 kr. Dermed er margin til de af Dansk Håndbold Forbund stillede krav til at drive professionel håndbold igen på et godt og passende niveau.

Den sportslige udvikling

Målsætningen for sæsonen var at vinde medaljer, kvalifikation til Final 4 samt kvalifikation til en af de europæiske turneringer. To ud af tre sæsonmål blev indfriet. Det lykkedes ikke at kvalificere sig til Final 4, da Skjern tabte 1/8 finalen til Skanderborg Håndbold.

Efter nogle meget intense slutspilskampe, lykkedes det igen at komme i en DM semifinale. I en tredje og afgørende kamp på sydfyn var det i år GOG, som løb med det længste strå. Skjern vandt dog på sikker vis bronze med 2 sejre over BSV.

Det lykkedes ikke Skjern at komme videre fra Champions League, selv om man slog dansk rekord med flest antal point i AB-puljen. Sæsonens resultater betød, at Skjern for 15. gang i klubbens historie kvalificerede sig til at spille i de europæiske turneringer - nemlig EHF-Cuppen.

Markedsføring

Med 4,8 millioner seere i 34 TV-kampe, var Skjern Håndbold igen den meste sete håndboldklub i Danmark. Derudover blev syv Champions League-kampe vist på udenlandske kanaler.

Champions League-kampen mod Paris blev flyttet til Boxen i Herning, hvor 7.000 tilskuere fra hele landet fik en kæmpe oplevelse mod et stjernespækket fransk hold. Mikkel Hansen, Karabatic og co. fik kamp til stregen og det blev en dag, hvor Skjern Håndbold igen fik sig markedsført i hele Europa.

70.000 tilskuere dukkede op til sæsonens hjemmekampe og skabte stort set til hver kamp en super kulisse i Skjern Bank Arena, som i bund og grund er baggrunden for al den markedsføring, der bliver skabt gennem både interne som eksterne markedsføringsplatforme.

Ledelsesberetning

Personalet

Ni medarbejdere takkede af i Skjern Håndbold efter bronzemedaljerne var hængt om halsen. For cheftræner Ole Nørgaard blev det ikke bare et farvel til Skjern efter syv succesfulde år - men også et farvel til jobbet som håndboldtræner generelt. I løbet af sæsonen blev såvel nye trænere som spillere præsenteret.

Fremtid

Skjern Håndbolds målsætninger er uændret. Sportsligt er ambitionerne fortsat at spille med om medaljer og dermed også spille en rolle på den internationale scene. Det kræver fortsat økonomisk vækst og der arbejdes målrettet på fortsat at udvikle klubben på alle parametre med udgangspunkt i klubbens værdigrundlag. Klubben har derfor ansat en udviklingschef med målet om både at udvikle bestående og iværksætte nye produkter.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skjern Håndbold 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.

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

Omregning af fremmed valuta

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter fakturerede sponsorindtægter, medieindtægter, entre- og kampbaserede indtægter samt diverse indtægter. Indregning af nettoomsætningen i resultatopgørelsen sker, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- leveringen har fundet inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Serviceydelser indregnes i takt med udførelsen af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger samt kamp- og spillerrelaterede omkostninger.

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
Indretning lejede lokaler	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavende

Andre tilgodehavende, indregnet under anlægsaktiver, omfatter gældsbeholdninger, der måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Nettoomsætning	24.928.193	23.627.251
Andre eksterne omkostninger	-9.302.064	-9.590.503
Bruttoresultat	15.626.129	14.036.748
1 Personaleomkostninger	-14.845.912	-13.394.067
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-782.706	-561.957
Resultat før finansielle poster	-2.489	80.724
Andre finansielle indtægter	18.791	-2.161
Øvrige finansielle omkostninger	-4.502	-1.086
Resultat før skat	11.800	77.477
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	11.800	77.477
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	11.800	77.477
Disponeret i alt	11.800	77.477

Balance 30. juni

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Kontrakt- og transferrettigheder	542.856	277.975
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>542.856</u>	<u>277.975</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.057.773	1.289.894
4	Indretning lejede lokaler	242.965	296.957
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.300.738</u>	<u>1.586.851</u>
5	Andre tilgodehavender	1.210.000	1.210.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.210.000</u>	<u>1.210.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.053.594</u>	<u>3.074.826</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	659.986	1.129.250
	Andre tilgodehavender	684.177	285.577
	Periodeafgrænsningsposter	530.894	557.388
	Tilgodehavender i alt	<u>1.875.057</u>	<u>1.972.215</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.899.406</u>	<u>2.044.807</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.774.463</u>	<u>4.017.022</u>
	Aktiver i alt	<u>6.828.057</u>	<u>7.091.848</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	2.260.000	2.020.000
	Overkurs ved emission	264.000	0
	Overført resultat	<u>2.225.806</u>	<u>2.214.006</u>
	Egenkapital i alt	<u>4.749.806</u>	<u>4.234.006</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	224.416	224.550
	Anden gæld	1.098.615	1.107.502
	Periodeafgrænsningsposter	<u>755.220</u>	<u>1.525.790</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.078.251</u>	<u>2.857.842</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.078.251</u>	<u>2.857.842</u>
	Passiver i alt	<u>6.828.057</u>	<u>7.091.848</u>

7 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resul- tat
Egenkapital 1. juli 2018	2.020.000	0	2.214.006
Kontant kapitaludvidelse	240.000	264.000	0
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	11.800
	2.260.000	264.000	2.225.806

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	12.793.021	11.218.480
Andre omkostninger til social sikring	220.554	186.112
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>1.832.337</u>	<u>1.989.475</u>
	<u>14.845.912</u>	<u>13.394.067</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>26</u>	<u>23</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på kontrakt- og transferrettigheder	496.594	168.453
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	53.992	53.992
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>232.120</u>	<u>339.512</u>
	<u>782.706</u>	<u>561.957</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Kontrakt- og transferrettigheder</u>
Kostpris 1. juli 2018		475.000
Tilgang		761.475
Afgang		<u>-636.475</u>
Kostpris 30. juni 2019		<u>600.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018		197.025
Årets afskrivninger		429.928
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-569.809</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019		<u>57.144</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019		<u>542.856</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2018	2.268.450	377.945
Kostpris 30. juni 2019	2.268.450	377.945
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	978.557	80.988
Årets afskrivninger	232.120	53.992
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	1.210.677	134.980
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	1.057.773	242.965
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>

5. Andre tilgodehavender

Kostpris 1. juli 2018	1.210.000	1.210.000
Kostpris 30. juni 2019	1.210.000	1.210.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	1.210.000	1.210.000

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2018	2.020.000	2.020.000
Kontant kapitaludvidelse	240.000	0
	2.260.000	2.020.000

Selskabskapitalen består af 4.520 aktier á nominelt DKK 500. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 45 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 18 måneder og en samlet restleasingydelse på 68 t.kr.

Der er indgået aftaler om leje af lokaler og rettigheder mv. med en restløbetid på op til 2 år. Lejen i uopsigelsesperioderne udgør minimum 1.050 t.kr.

Andre eventualforpligtelser:

Øvrige eventualposter og økonomiske forpligtelser udgør 0 k.r

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2019.