

Atletion A/S
Stadion Allé 70
8000 Aarhus C
CVR-nr. 27756611

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23. september 2020

Dirigent


Dan Holt Jessen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2019/20	14
Balance pr. 30.06.2020	15
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	17
Noter	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Atletion A/S
Stadion Allé 70
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 27756611

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

Bestyrelse

Jesper Ørskov Nielsen, formand

Dan Holt Jessen

Jacob Kjeldsen Nielsen

Direktion

Jacob Kjeldsen Nielsen

Revisor

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for Atletion 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. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 23.09.2020

Direktion



Jacob Kjeldsen Nielsen

Bestyrelse



Jesper Ørskov Nielsen
formand



Dan Holt Jessen



Jacob Kjeldsen Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Atlektion A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Atlektion A/S for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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.

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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

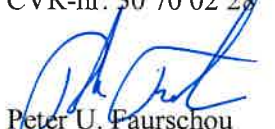
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.


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.

Aarhus, den 23.09.2020

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28


Peter U. Faurschou
statsautoriseret revisor
mne34502


Søren Jensen
statsautoriseret revisor
mne34132

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Atletion A/S' hovedaktivitet er gennem en forpagtningsaftale at forestå driften af det af Aarhus Kommune ejede idrætsanlæg Atletion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er fortsat selskabets mål at levere positiv drift blandt andet gennem kvalitets- og produktudvikling, forøgelse af antallet af aktiviteter, arrangementer og tilskuere, øget gennemsnitssalg pr. tilskuer og en optimering af faciliteterne.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 831 t.kr., hvilket ikke er tilfredsstillende, men skal ses i lyset af COVID-19 og deraf markante indvirkning på selskabets omsætning.

COVID-19

Regnskabsåret har i væsentlig grad været påvirket af COVID-19 og de restriktioner, som dette har medført. Selskabet er blevet ramt af et væsentlig omsætningstab som følge af disse restriktioner, hvorfor aktiviteterne i selskabet har været yderst begrænset i perioden efter nedlukningen, ligesom planlagte koncerter og arrangementer er blevet aflyst. Selskabet har derfor søgt kompensation i form af statens hjælpepakker vedrørende COVID-19, herunder kompensation for faste omkostninger samt lønkompensation.

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 samt tilvalg af visse IFRS-standarder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Selskabet har tilvalgt implementering af IFRS 16 samt IFRS 15

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Af ovenstående har alene IFRS 16 påvirket indregning og måling i årsrapporten.

Effekt af IFRS 15

IFRS 15, Revenue from Contracts with Customers, indeholder bla. ændrede krav til indregning og måling af indtægter fra kontrakter med kunder, hvorefter nettoomsætning skal indregnes på en måde, der afspejler opfyldelsen af de konkrete leveringsforpligtelser aftalt med kunden i form af overførsel af kontrollen over varer eller tjenesteydelser og til et beløb svarende til det, som forventes modtaget for levering af disse varer eller tjenesteydelser. Standarden fastlægger kriterier for, hvornår leveringsforpligtelser skal anses for at blive opfyldt over tid og hvornår de skal anses for at blive opfyldt på et bestemt tidspunkt. Tidligere blev indregning af nettoomsætningen baseret på hvornår henholdsvis de økonomiske fordele og risici knyttet til ejendomsretten til en vare blev overført til kunden og det aftalte arbejde ved levering af tjenesteydelser blev udført. IFRS 15 er implementeret med virkning pr. 01.07.2019 ved anvendelse af den modificerede metode og uden tilpasning af sammenligningstal. Implementeringen af IFRS 15 har alene haft ubetydelig indvirkning på årsregnskabet for indeværende år og ville tilsvarende have haft ubetydelig indvirkning på regnskabstallene for 2018/19.

Effekt af IFRS 16

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2019 implementeret den nye leasingstandard IFRS 16 ved anvendelse af den modificerede retrospektive overgangsmetode og har derfor ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal, som fortsat er præsenteret i overensstemmelse med reglerne i IAS 17 og IFRIC 4.

I forhold til tidligere skal selskabet nu med få undtagelser indregne alle leasingaftaler, herunder operationelle leasingaftaler, i balancen. Det betyder, at der skal indregnes en leasingforpligtelse målt til nutidsværdien af de fremtidige leasingbetalinger, som beskrevet nedenfor, og et tilsvarende leasingaktiv korrigeret for betalinger, foretaget til leasinggiver forud for leasingaftalens start, og modtagne incitamentsbetalinger fra leasinggiver. Koncernen har valgt ikke at foretage indregning af direkte relaterede omkostninger til leasingaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

I overensstemmelse med overgangsbestemmelserne i IFRS 16 har koncernen ved implementering af standarden valgt:

- Ikke at indregne leasingaftaler med en løbetid på under 12 måneder eller med lav værdi.
- Ikke at revurdere om en igangværende kontrakt er eller indeholder en leasingaftale.
- At fastsætte en diskonteringsrente på en portefølje af leasingaftaler med ens karakteristika.

Ved vurdering af de fremtidige leasingbetalinger har koncernen gennemgået selskabets operationelle leasingaftaler og identificeret de leasingbetalinger, som relaterer sig til en leasingkomponent, og som er faste eller variable, men som ændrer sig i takt med udsving i et indeks eller en rente. Selskabet har valgt ikke at indregne betalinger relateret til servicekomponenter som en del af leasingforpligtelsen.

Selskabet har ved vurdering af den forventede lejeperiode identificeret den uopsigelige lejeperiode i aftalen tillagt perioder omfattet af en forlængelsesoption, som ledelsen med rimelig sandsynlighed forventer at udnytte, og tillagt perioder omfattet af en opsigelsesoption, som ledelsen med rimelig sandsynlighed forventer ikke at udnytte.

Ved tilbagediskontering af leasingbetalingerne til nutidsværdi har selskabet anvendt sin alternative lånerente, som udgør omkostningen ved at optage ekstern finansiering for et tilsvarende aktiv med en finansieringsperiode, som svarer til løbetiden af leasingaftalen i den valuta, som leasingbetalinger afregnes i. Selskabet har dokumenteret den alternative lånerente for hver portefølje af leasingaftaler, som har ensartede karakteristika.

I vurderingen af selskabets alternative lånerente har selskabet for sine leasingaftaler af ejendomme opgjort sin alternative lånerente med udgangspunkt i en rente fra en realkreditobligation med en løbetid, som svarer til løbetiden af leasingaftalen og i samme valuta, som leasingbetalingerne afregnes i. Renten på finansieringen af den del, som et realkreditlån ikke kan anvendes til, er estimeret med udgangspunkt i en referencerente med tillæg af en kreditmargin udledt fra koncernens eksisterende kreditfaciliteter. Selskabet har korrigeret kreditmarginen for leasinggivers ret til at tage aktivet retur i tilfælde af misligholdelse af leasingbetalinger (sikret gæld).

Indvirkning af implementering af IFRS 16

Selskabet har ved implementering af IFRS 16 pr. 1. juli 2019 indregnet et leasingaktiv på 5.950 t.kr. og en leasingforpligtelse på 5.950 t.kr. Egenkapitaleffekten er hermed 0 kr.

Leasingaktiver består primært af ejendomme. På overgangsdatoen udgør de samlede leasingaktiver 5.950 t.kr. (tidligere operationelle leasingaftaler).

Leasingaktiverne afskrives lineært over den forventede lejeperiode, der udgør:

Ejendomme

3 år

Anvendt regnskabspraksis

Koncernen har ved måling af leasingforpligtelsen anvendt en vægtet gennemsnitlig alternativ lånerente til tilbagediskontering af fremtidige leasingbetalinger på 0,5% for ejendomme.

Koncernregnskab

Selskabet har med henvisning til årsregnskabsloven § 112 undladt at udarbejde koncernregnskab. Årsregnskabet for Atletion A/S indgår i koncernregnskabet for AGF A/S.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter entréindtægter, lejeindtægter, restaurationssalg mv.

Entréindtægter indregnes ved gennemførelse af den pågældende begivenhed.

Lejeindtægter relateret til operationelle leasingaftaler indregnes lineært over lejeperioden.

Restaurationssalg mv. indregnes, når levering til køber har fundet sted.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det modtagne eller tilgodehavende vederlag. Nettoomsætning opgøres eksklusiv moms, afgifter og lign., der opkræves på vegne af tredjemand, samt rabatter.

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, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner og lign. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger, opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til koncernens hovedaktiviteter, herunder offentlige tilskud.

Offentlige tilskud omfatter selskabets andel af kompensationspakker. Offentlige tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at de vil blive modtaget.

Andre finansielle indtægter

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, transaktioner i fremmed valuta 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.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	3-11 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Leasingkontrakter

Et leasingaktiv og en leasingforpligtelse indregnes i balancen, når selskabet i henhold til en indgået leasingaftale vedrørende et specifikt identificerbart aktiv får stillet leasingaktivet til rådighed i leasingperioden, og når selskabet opnår ret til stort set alle de økonomiske fordele fra brugen af det identificerede aktiv og retten til at bestemme over brugen af det identificerede aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingforpligtelser måles ved første indregning til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser tilbagediskonteret med en alternativ lånerente. Følgende leasingbetalinger indregnes som en del af leasingforpligtelsen:

- Faste betalinger.
- Variable betalinger, som ændrer sig i takt med ændringer i et indeks eller en rente, baseret pågældende indeks eller rente.
- Skyldige betalinger under en restværdigaranti.
- Udnyttelsesprisen for købsoptioner, som ledelsen med høj sandsynlighed forventer at udnytte.
- Betalinger omfattet af en forlængelsesoption, som selskabet med høj sandsynlighed forventer at udnytte.
- Bod relateret til en opsigelsesoption, medmindre selskabet med høj sandsynlighed ikke forventer at udnytte optionen.

Leasingforpligtelsen måles til amortiseret kostpris under den effektive rentes metode. Leasingforpligtelsen genberegnes, når der er ændringer i de underliggende kontraktuelle pengestrømme fra ændringer i et indeks eller en rente, hvis der er ændringer i selskabets estimat af en restværdigaranti, eller hvis selskabet ændrer sin vurdering af, om en købs-, forlængelses- eller opsigelsesoption med rimelig sandsynlighed forventes udnyttet.

Leasingaktivet måles ved første indregning til kostpris, hvilket svarer til værdien af leasingforpligtelsen korri-geret for forudbetalte leasingbetalinger med tillæg af direkte relaterede omkostninger og estimerede omkostninger til nedrivning, istandsættelse eller lignende og fratrukket modtagne rabatter eller andre typer af incitamentsbetalinger fra leasinggiver.

Efterfølgende måles aktivet til kostpris fratrukket akkumulerede af- og nedskrivninger. Leasingaktivet afskrives over den korteste af leasingperioden og leasingaktivets brugstid. Afskrivningerne indregnes lineært i resultatopgørelsen.

Leasingaktivet justeres for ændringer i leasingforpligtelsen som følge af ændringer i vilkårene i leasingaftalen eller ændringer i kontraktens pengestrømme i takt med ændringer i et indeks eller en rente.

Leasingaktiver afskrives lineært over den forventede lejeperiode, der udgør:

Ejendomme

3 år

Selskabet præsenterer leasingaktivet og leasingforpligtelsen særskilt i balancen.

Selskabet har valgt at undlade at indregne leasingaktiver med lav værdi og kortfristede leasingaftaler i balancen. I stedet indregnes leasingydelser vedrørende disse leasingaftaler lineært i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen, opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2019/20

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> <u>kr.</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		12.961.009	15.536.461
Personaleomkostninger	1	(9.078.976)	(10.913.991)
Af- og nedskrivninger	2	(4.890.882)	(2.860.046)
Resultat før finansielle poster		(1.008.849)	1.762.424
Andre finansielle indtægter		0	20.634
Andre finansielle omkostninger		(56.195)	(61.397)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.065.044)	1.721.661
Skat af ordinært resultat	3	234.301	(378.768)
Årets resultat		(830.743)	1.342.893
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(830.743)	1.342.893

Balance pr. 30.06.2020

	<u>Note</u>	<u>2020 kr.</u>	<u>2019 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.270.234	2.404.794
Indretning af lejede lokaler		1.957.123	3.790.261
Leasingaktiver		4.253.740	0
Materielle anlægsaktiver	4	8.481.097	6.195.055
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		125.000	125.000
Finansielle aktiver	5	125.000	125.000
Anlægsaktiver		8.606.097	6.320.055
Fremstillede varer og handelsvarer		386.907	879.044
Varebeholdninger		386.907	879.044
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		343.610	1.026.711
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		1.049.225	243.464
Andre tilgodehavender		3.874.121	2.768.536
Periodeafgrænsningsposter		429.833	732.873
Tilgodehavender		5.696.789	4.771.584
Likvide beholdninger		9.358.475	11.602.953
Omsætningsaktiver		15.442.171	17.253.581
Aktiver		24.048.268	23.573.636

Balance pr. 30.06.2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		5.001.000	5.001.000
Overført overskud eller underskud		10.224.422	11.055.165
Egenkapital		15.225.422	16.056.165
Udskudt skat		65.733	405.089
Hensatte forpligtelser		65.733	405.089
Leasingforpligtelser	6	2.550.057	0
Langfristede gældsforpligtelser		2.550.057	0
Leasingforpligtelser	6	1.703.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.695.343	4.800.555
Skyldig selskabsskat		105.055	39.898
Anden gæld		2.647.554	2.051.886
Periodeafgrænsningsposter		56.104	220.043
Kortfristede gældsforpligtelser		6.207.056	7.112.382
Gældsforpligtelser		8.822.846	7.112.382
Passiver		24.048.268	23.573.636
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Koncernforhold	9		
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført over- skud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	5.001.000	11.055.165	16.056.165
Årets resultat	0	(830.743)	(830.743)
Egenkapital ultimo	5.001.000	10.224.422	15.225.422

Noter

	<u>2019/20</u> <u>kr.</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	8.679.759	10.503.751
Pensioner	302.513	313.620
Andre omkostninger til social sikring	96.704	96.620
	<u>9.078.976</u>	<u>10.913.991</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte	<u>13</u>	<u>16</u>
Der har i regnskabsåret været en betydelig andel løsansatte, hvor der ikke er oparbejdet ATP-bidrag.		
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.890.882	2.860.046
	<u>4.890.882</u>	<u>2.860.046</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	105.055	39.898
Ændring af udskudt skat	(339.356)	338.870
	<u>(234.301)</u>	<u>378.768</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Leasing- aktiver kr.
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	11.855.768	21.096.411	0
Effekt ved overgang 01.07.2019	0	0	5.950.000
Tilgange	<u>810.949</u>	<u>415.974</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>12.666.717</u>	<u>21.512.385</u>	<u>5.950.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	(9.450.974)	(17.306.150)	0
Årets afskrivninger	<u>(945.509)</u>	<u>(2.249.113)</u>	<u>(1.696.260)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(10.396.483)</u>	<u>(19.555.263)</u>	<u>(1.696.260)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.270.234</u>	<u>1.957.122</u>	<u>4.253.740</u>
			Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
5. Finansielle aktiver			
Kostpris primo			125.000
Tilgange			<u>0</u>
Kostpris ultimo			<u>125.000</u>
Af- og nedskrivninger primo			0
Årets nedskrivninger			<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo			<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<u>125.000</u>

Noter

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
6. Leasingforpligtelser		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	1.703.000	0
Langfristet del af leasingforpligtelser	<u>2.550.057</u>	<u>0</u>
	<u>4.253.057</u>	<u>0</u>
Inden for 1 år fra balancedagen	1.703.000	0
Mellem 1 og 5 år fra balancedagen	<u>2.550.057</u>	<u>0</u>
	<u>4.253.057</u>	<u>0</u>
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Ikke indregnede forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>0</u>	<u>2.550.000</u>

Selskabet har en forpagtningsaftale med Aarhus Kommune, som er gældende frem til 2022. Den årlige faste forpagtningsafgift til kommunen var i 2019/20 på 1,7 mio.kr. (2018/19: 1,7 mio.kr.).

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for en forpagtningsaftale er der stillet garanti i likvider under andre tilgodehavender på 1.000 t.kr. over for Aarhus Kommune.

9. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

AGF A/S, Stadion Allé 70, 8000 Aarhus C, CVR: 83839910. Ejerandel 100%.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med AGF A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 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.