

Koldinghallerne A/S
Strandvejen 13
6000 Kolding
CVR-nr. 28673736

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.11.2016

Dirigent

Navn: Torben Junker Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Koldinghallerne A/S
Strandvejen 13
6000 Kolding

CVR-nr.: 28673736

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 75538700

Telefax: 75508807

Hjemmeside: www.koldinghallerne.dk

E-mail: info@koldinghallerne.dk

Bestyrelse

Erik Ingemann Jørgensen, formand

Jørn Pedersen

Jørgen Schmidt Jessen

Jens Christian Sørensen

Stefan Borg Boesen

Torben Junker Andersen

Ole Stampe

Direktion

Stefan Borg Boesen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Koldinghallerne 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 28.11.2016

Direktion

Stefan Borg Boesen
direktør

Bestyrelse

Erik Ingemann Jørgensen
formand

Jørn Pedersen

Jørgen Schmidt Jessen

Jens Christian Sørensen

Stefan Borg Boesen

Torben Junker Andersen

Ole Stampe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Koldinghallerne A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Koldinghallerne A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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 revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 28.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at eje fast ejendom (Sydbank Arena, Kolding) og forestå udvikling af ejendommene.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 252 t.kr. før skat og 187 t.kr. efter skat. Resultatet er i overensstemmelse med forventningerne.

I løbet af regnskabsåret er ombygningen af Sydbank Arena færdiggjort indenfor den planlagte økonomiske ramme.

For regnskabsåret 2016/17 er budgetteret med et positivt resultat.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

I regnskabsposten andre tilgodehavender indgår overforfaldne tilgodehavender hos lejere i Sydbank Arena. Der arbejdes med en samlet plan for udligning af tilgodehavender og mellemregninger mellem aktører og samarbejdspartnere i Sydbank Arena, og det er ledelsens vurdering, at alle tilgodehavender bliver indbetalt og derfor er korrekt målt og retvisende indregnet i årsregnskabet.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	20-45 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Nettoomsætning		8.170.732	7.424
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.111.964)</u>	<u>(1.620)</u>
Bruttoresultat		7.058.768	5.804
Af- og nedskrivninger	1	<u>(4.021.689)</u>	<u>(3.351)</u>
Driftsresultat		3.037.079	2.453
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.784.717)</u>	<u>(2.551)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		252.362	(98)
Skat af ordinært resultat	2	<u>(65.400)</u>	<u>(6)</u>
Årets resultat		<u>186.962</u>	<u>(104)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>186.962</u>	<u>(104)</u>
		<u>186.962</u>	<u>(104)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		148.665.996	125.911
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.127.532	1.235
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	15.080
Materielle anlægsaktiver	3	<u>151.793.528</u>	<u>142.226</u>
 Anlægsaktiver		 <u>151.793.528</u>	 <u>142.226</u>
 Udskudt skat	4	1.266.200	1.332
Andre tilgodehavender		1.110.101	9.017
Periodeafgrænsningsposter		73.647	69
Tilgodehavender		<u>2.449.948</u>	<u>10.418</u>
 Likvide beholdninger		 <u>0</u>	 <u>2.055</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>2.449.948</u>	 <u>12.473</u>
 Aktiver		 <u><u>154.243.476</u></u>	 <u><u>154.699</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	55.000.000	55.000
Overført overskud eller underskud		<u>5.553.837</u>	<u>5.367</u>
Egenkapital		<u>60.553.837</u>	<u>60.367</u>
Gæld til realkreditinstitutter		65.587.356	66.905
Anden gæld		<u>20.847.224</u>	<u>7.194</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>86.434.580</u>	<u>74.099</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	3.102.650	2.990
Bankgæld		1.470.699	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.042.628	1.478
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.750	15.740
Anden gæld		<u>560.332</u>	<u>25</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.255.059</u>	<u>20.233</u>
Gældsforpligtelser		<u>93.689.639</u>	<u>94.332</u>
Passiver		<u>154.243.476</u>	<u>154.699</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	55.000.000	5.366.875	60.366.875
Årets resultat	0	186.962	186.962
Egenkapital ultimo	55.000.000	5.553.837	60.553.837

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>	
1. Af- og nedskrivninger			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.021.689	3.351	
	4.021.689	3.351	
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>	
2. Skat af ordinært resultat			
Ændring af udskudt skat	65.400	(22)	
Effekt af ændrede skattesatser	0	28	
	65.400	6	
	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførelse</u> <u>kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	146.953.776	4.532.452	15.080.072
Overførsler	26.110.252	0	(26.110.252)
Tilgange	0	2.558.616	11.030.180
Kostpris ultimo	173.064.028	7.091.068	0
Af- og nedskrivninger primo	(21.042.667)	(3.297.212)	0
Årets afskrivninger	(3.355.365)	(666.324)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(24.398.032)	(3.963.536)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	148.665.996	3.127.532	0
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>	
4. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	(1.125.500)	(287)	
Gældsforpligtelser	226.300	236	
Fremførbare skattemæssige underskud	2.165.400	1.383	
	1.266.200	1.332	

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Aktier	55.000	1.000	55.000.000
	55.000		55.000.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

	<u>Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Forfald inden for 12 måneder 2014/15 t.kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Restgæld ef- ter 5 år kr.</u>
6. Langfristede gælds- forpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	1.322.650	2.617	65.587.356	58.483.000
Anden gæld	1.780.000	373	20.847.224	7.194.000
	3.102.650	2.990	86.434.580	65.677.000

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover inventar og maskiner, der hører til ejendommen.

Ejerpantebrev på nom. 3.000.000 kr. er stillet til sikkerhed for alt mellemværende med Fynske Bank A/S (gæld udgør pr. 30.06.2016, 1.471 t.kr.).

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 148.665.996 kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsat inventar og maskiner udgør 3.127.532 kr.

Tertiær transport i husleje i lejemålet Ambolten 2-4, 6000 Kolding på nom. 3.000.000 kr.

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

KIF Håndbold Invest A/S, 6000 Kolding.

Kolding Idræts Forening, 6000 Kolding.