

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

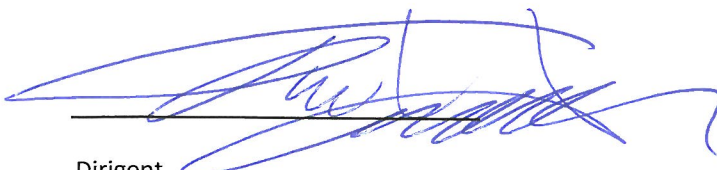
Østerbros Idrætspark A/S

Ved Sporsløjfen 10
2100 København Ø

CVR-nr. 30 72 36 86

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. marts 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Østerbros Idrætspark A/S
Ved Sporsløjfen 10
2100 København Ø

CVR-nr.: 30 72 36 86
Stiftelsesdato: 21. juni 2007
Hjemsted: København Ø
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse Torben Henriksen, formand
Jens Agerbak
Niels Kjærulff

Direktion Henrik Dreiager, direktør

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

Bank Københavns Andelskasse
Amagerbrogade 30, ST TH
2300 København S

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Østerbros Idrætspark A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.


Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 30. januar 2016

Direktion

Henrik Dreier
direktør

Bestyrelse

Torben Henriksen
formand

Jens Agerbak



Niels Kjærulff

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Østerbros Idrætspark A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Østerbros Idrætspark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af 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. 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 30. januar 2016

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallemann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Leif Linden

statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Selskabet udlejer tennishal og multibane til Boldklubben af 1893 samt Pavilion til B93 Skole- og Idrætsakademi..

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 222.506 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 17.529.587 kr. pr. 31. december 2015.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Østerbros Idrætspark A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, der ikke er omregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ÅRSREGNSKAB**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skatteomkostninger

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger, 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

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

Aktiver med en kostpris på under 12.600 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte udbetalt i årets løb vises under egenkapitalen.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		834.879	434.927
Personaleomkostninger	1	-37.117	-33.326
Af- og nedskrivninger		-546.601	-526.742
Resultat af ordinær drift		251.161	-125.141
Finansielle indtægter		-495	121
Finansielle omkostninger	2	-473.172	-358.509
Ordinært resultat før skat		-222.506	-483.529
Skat af årets resultat	3	0	0
ÅRETS RESULTAT		-222.506	-483.529
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-222.506	-483.529
		-222.506	-483.529

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		22.101.544	22.601.507
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.877	61.515
Materielle anlægsaktiver i alt	4	<u>22.116.421</u>	<u>22.663.022</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
		<u>22.116.421</u>	<u>22.663.022</u>
Andre tilgodehavender		0	270.173
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>270.173</u>
Likvide beholdninger		<u>476.231</u>	<u>5.122</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		<u>476.231</u>	<u>275.295</u>
AKTIVER I ALT			
		<u><u>22.592.652</u></u>	<u><u>22.938.317</u></u>
PASSIVER			
Selskabskapital	5	19.200.000	19.200.000
Overført resultat		-1.670.413	-1.447.907
EGENKAPITAL I ALT		<u>17.529.587</u>	<u>17.752.093</u>
Gæld til realkreditinstitutter		4.953.342	0
Gæld til banker		0	3.884.539
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.057.069
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>4.953.342</u>	<u>4.941.608</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.510	244.436
Anden gæld		60.213	180
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>109.723</u>	<u>244.616</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT			
		<u>5.063.065</u>	<u>5.186.224</u>
PASSIVER I ALT			
		<u><u>22.592.652</u></u>	<u><u>22.938.317</u></u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerskab	8		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital:		
Primo	19.200.000	19.200.000
Ultimo i alt	19.200.000	19.200.000
Overført resultat:		
Primo	-1.447.907	-964.378
Afgang	-222.506	-483.529
Ultimo i alt	-1.670.413	-1.447.907
Egenkapital i alt	17.529.587	17.752.093

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	34.869	31.402
Omkostninger til social sikring	331	120
Andre personaleomkostninger	1.917	1.804
Personaleomkostninger	37.117	33.326
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	27.438
Renteomkostninger i øvrigt	473.172	331.071
Finansielle omkostninger	473.172	358.509
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Skat af årets resultat	0	0
4. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger:		
Kostpris, primo	24.998.170	24.112.275
Tilgang	0	885.895
Kostpris, ultimo	24.998.170	24.998.170
Af- og nedskrivninger, primo	-2.396.663	-1.905.559
Afskrivninger	-499.963	-491.104
Af- og nedskrivninger, ultimo	-2.896.626	-2.396.663
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	22.101.544	22.601.507
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	233.192	178.192
Tilgang	0	55.000
Kostpris, ultimo	233.192	233.192
Af- og nedskrivninger, primo	-171.677	-136.039
Afskrivninger	-46.638	-35.638
Af- og nedskrivninger, ultimo	-218.315	-171.677
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	14.877	61.515
5. Selskabskapital		
Selskabskapitalen er opdelt i aktier á 1.000 kr. eller multipla heraf.		
6. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser.		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		

ÅRSREGNSKAB**NOTER****8. Ejerskab**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalejefortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Boldklubben af 1893
Ved Sporsløjfen 10
2100 København Ø