

Danske Idrætssvømmehaller A/S
Juellingevej 18, Sønderby, 4653 Karise

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 33 25 38 69

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2016.

Lars Warm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Danske Idrætssvømmehaller 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karise, den 27. april 2016

Direktion

Lars Warm

Bestyrelse

Andreas Schlüns

Lars Warm

Bente Sonne

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionæren i Danske Idrætssvømmehaller A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Danske Idrætssvømmehaller A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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, 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

København, den 27. april 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Per Kold Anker
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Danske Idrætssvømmehaller A/S
Juellingevej 18
Sønderby
4653 Karise

CVR-nr.: 33 25 38 69
Stiftet: 14. oktober 2012
Hjemsted: Stevns
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
5. regnskabsår

Bestyrelse

Andreas Schlüns
Lars Warm
Bente Sonne

Direktion

Lars Warm

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Modervirksomhed

Custium A/S

Dattervirksomheder

2521JustSwimming ApS, Stevns
DISH Building ApS, Stevns

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danske Idrætssvømmehaller A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter køb af arbejder med fradrag af rabatter til viderefakturering.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Danske Idrætssvømmehaller A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Andre 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>
Bruttotab	-1.238.427	-749.334
2 Personaleomkostninger	-20.261	-49.412
Resultat før finansielle poster	-1.258.688	-798.746
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	807.302	-24.108
Andre finansielle indtægter	7.569	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-136.739	-5.558
Resultat før skat	-580.556	-828.412
4 Skat af årets resultat	325.687	197.525
Årets resultat	-254.869	-630.887
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	749.914	0
Disponeret fra overført resultat	-1.004.783	-630.887
Disponeret i alt	-254.869	-630.887

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.109.616	302.314
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.109.616</u>	<u>302.314</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.109.616</u>	<u>302.314</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	325.687	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>50.000</u>	<u>580.461</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>375.687</u>	<u>580.461</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.646.389</u>	<u>1.609.577</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.022.076</u>	<u>2.190.038</u>
	Aktiver i alt	<u>5.131.692</u>	<u>2.492.352</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.001	500.001
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	749.914	0
8	Overført resultat	<u>-1.635.671</u>	<u>-630.888</u>
	Egenkapital i alt	<u>-385.756</u>	<u>-130.887</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.829	7.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.332.838	2.499.294
	Anden gæld	<u>2.072.781</u>	<u>116.445</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.517.448</u>	<u>2.623.239</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.517.448</u>	<u>2.623.239</u>
	Passiver i alt	<u>5.131.692</u>	<u>2.492.352</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive handels-, udviklings-, projekterings- og entreprenørvirksomhed.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger i øvrigt	20.261	49.412
	<u>20.261</u>	<u>49.412</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	50.000	5.558
Andre finansielle omkostninger	86.739	0
	<u>136.739</u>	<u>5.558</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-325.687	-197.525
	<u>-325.687</u>	<u>-197.525</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	359.702	192.000
Tilgang i årets løb	0	167.702
Kostpris ultimo	<u>359.702</u>	<u>359.702</u>
Nedskrivninger primo primo	-57.388	-33.280
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	807.302	-24.108
Opskrivninger ultimo	<u>749.914</u>	<u>-57.388</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.109.616</u>	<u>302.314</u>

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
2521JustSwimming ApS	Stevns	100 %
DISH Building ApS	Stevns	100 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.001	500.000
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u>500.001</u>	<u>500.001</u>

Aktiekapitalen består af 500.001 aktier a 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Resultatandel	<u>749.914</u>	<u>0</u>
	<u>749.914</u>	<u>0</u>

8. Overført resultat

Overført resultat primo	-630.888	-236.143
Årets overførte overskud eller underskud	-1.004.783	-630.887
Overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>236.142</u>
	<u>-1.635.671</u>	<u>-630.888</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet stiller garanti overfor Entreprenør Morten C. Henriksen A/S på 2,6 mio. kr. på vegne af datterselskabet DISH Building ApS.

**10. Eventualposter
Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Custium A/S, CVR-nr. 25726693 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.