

Aalborg Håndbold A/S
Willy Brandts Vej 31
9220 Aalborg Øst
CVR-nr. 33372558

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.07.2016

Dirigent

Navn: Ulrik Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Aalborg Håndbold A/S
Willy Brandts Vej 31
9220 Aalborg Øst

CVR-nr.: 33372558

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Eigild B. Christensen, formand
Ulrik Holm Christensen
Jan Larsen
Jan Børglum Nielsen
Torben Steffensen
Karl Henrik Frederiksen

Direktion

Jan Larsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Aalborg Håndbold 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.

Aalborg, den 06.07.2016

Direktion

Jan Larsen
direktør

Bestyrelse

Eigild B. Christensen
formand

Ulrik Holm Christensen

Jan Larsen

Jan Børglum Nielsen

Torben Steffensen

Karl Henrik Frederiksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aalborg Håndbold A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Håndbold 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.

Aalborg, den 06.07.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Birner Sørensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af at drive håndboldvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets driftsresultat har udviklet sig som forventet.

Der er i året indskudt ansvarligt lån på 1.250.000 kr. for at leve op til nye kapitalkrav fra Dansk Håndbold Forbund.

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 fra 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.

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, andre driftsindtægter, og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter entreindtægter, indtægter fra samarbejdspartnere, tv-rettigheder og andre indtægter, der består af salg af merchandise og drift af håndboldskole.

Anvendt regnskabspraksis

Entreindtægter indregnes ved gennemførelse af den begivenhed, der er solgt entre til.

Indtægter fra samarbejdspartnere indregnes lineært over aftaleperioden, medmindre en anden metode bedre afspejler den enkelte aftales færdiggørelsesgrad.

Tv-indtægter indregnes forholdsmæssigt baseret på indholdet i de indgåede kontrakter og under hensyntagen til de parametre, der indgår i opgørelsen af tv-indtægterne.

Anden omsætning indregnes, når tjenesteydelser og varer leveres og risikoovergang 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.

Personaleomkostninger

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

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 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	5 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		12.968.094	12.984.900
Personaleomkostninger	1	(12.725.592)	(12.752.583)
Af- og nedskrivninger		<u>(191.386)</u>	<u>(183.374)</u>
Driftsresultat		51.116	48.943
Andre finansielle indtægter		2.057	6.849
Andre finansielle omkostninger		<u>(187)</u>	<u>(491)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		52.986	55.301
Skat af ordinært resultat	2	<u>13.770</u>	<u>(16.238)</u>
Årets resultat		<u>66.756</u>	<u>39.063</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>66.756</u>	<u>39.063</u>
		<u>66.756</u>	<u>39.063</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		267.582	360.072
Indretning af lejede lokaler		125.752	73.470
Materielle anlægsaktiver	3	393.334	433.542
Anlægsaktiver		393.334	433.542
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		491.334	1.768.892
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		32.336	2.893
Andre tilgodehavender		80.873	1.000.732
Periodeafgrænsningsposter		353.612	322.846
Tilgodehavender		958.155	3.095.363
Likvide beholdninger		5.604.527	2.650.054
Omsætningsaktiver		6.562.682	5.745.417
Aktiver		6.956.016	6.178.959

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		1.450.000	1.450.000
Overført overskud eller underskud		1.272.047	1.205.291
Egenkapital		<u>2.722.047</u>	<u>2.655.291</u>
Ansvarlig lånekapital		1.250.000	0
Skyldig selskabsskat		210.147	194.474
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.460.147</u>	<u>194.474</u>
Anden gæld	4	2.094.901	2.513.846
Periodeafgrænsningsposter		678.921	815.348
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.773.822</u>	<u>3.329.194</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.233.969</u>	<u>3.523.668</u>
Passiver		<u>6.956.016</u>	<u>6.178.959</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.450.000	1.205.291	2.655.291
Årets resultat	0	66.756	66.756
Egenkapital ultimo	1.450.000	1.272.047	2.722.047

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	12.404.050	12.427.647
Pensioner	127.260	77.760
Andre omkostninger til social sikring	194.282	247.176
	12.725.592	12.752.583
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	15.673	194.474
Ændring af udskudt skat	0	(178.236)
Regulering vedrørende tidligere år	(29.443)	0
	(13.770)	16.238
	Andre an-	Indretning af
	læg, drifts-	lejede loka-
	materiel og	ler
	inventar	kr.
	kr.	
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	600.120	296.209
Tilgange	31.770	142.064
Afgange	0	(42.116)
Kostpris ultimo	631.890	396.157
Af- og nedskrivninger primo	(240.048)	(222.739)
Årets afskrivninger	(124.260)	(67.126)
Tilbageførsel ved afgange	0	19.460
Af- og nedskrivninger ultimo	(364.308)	(270.405)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	267.582	125.752
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
4. Anden gæld		
Moms og afgifter	1.247.601	1.279.679
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	771.373	605.556
Andre skyldige omkostninger	75.927	628.611
	2.094.901	2.513.846

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>54.429</u>	<u>164.164</u>

Forpligtelsen vedrører leje- og leasingforpligtelser og huslejeforpligtelse til spillerboliger, samt leasingforpligtelse til kopimaskine, der er uopsigelig frem til marts 2017.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med SEBC II ApS som administrationselskab. 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 fra disse selskaber.

7. Ejerforhold

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

- SEBC Holding ApS, Aalborg
- Jan Larsen, Aalborg