

Boldklubben Marienlyst Elitefodbold ApS

Windelsvej 138
5000 Odense C
CVR-nr. 35398872

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.06.2017

Dirigent

Navn: Anders W. Berthelsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Boldklubben Marienlyst Elitefodbold ApS
Windelsvej 138
5000 Odense C

CVR-nr.: 35398872

Stiftet: 05.07.2013

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Peter Dallerup
Søren Rasmussen
Jesper Juel
Mike Samuel Bech
Per Stenaa

Direktion

Anders W. Berthelsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Boldklubben Marienlyst Elitefodbold ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23.06.2017

Direktion

Anders W. Berthelsen

Bestyrelse

Peter Dallerup

Søren Rasmussen

Jesper Juel

Mike Samuel Bech

Per Stenaa

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Boldklubben Marienlyst Elitefodbold ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Boldklubben Marienlyst Elitefodbold ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Odense, den 23.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Erik Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed indenfor fodbold, anden sport samt virksomhed indenfor underholdningsområdet i øvrigt og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 01.07.2016 valgt at indstille driften af elitefodbold og overflyttet denne til hovedanpartshaveren. Selskabets bestyrelse har planer om, at selskabet fremover skal have kommercielle forretninger til understøttelse af driften af den sportslige sektor i Boldklubben Marienlyst.

For at sikre selskabets kapitalberedskab har selskabets hovedanpartshaver valgt at konvertere gældsbevægelse på 350.000 kr. til et nyt ansvarligt lån på 1 mio. kr. uopsigeligt indtil 12. december 2017. Efter statusdagen har selskabets hovedanpartshaver valgt at hæve dette lån med 200 t.kr. til i alt 1.200 t.kr. uopsigeligt indtil 31.12.2018. Lånet står tilbage for andre kreditorer. Samtidig har ejerkredsens bestyrelse underskrevet støtteklæring omkring til stadighed at sikre, at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed.

1.1 Økonomiske forhold

Årets bruttoresultat udgør 171 t.kr. mod 724 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør (447) t.kr. mod (816) t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Boldklubben Marienlyst Elitefodbold ApS forventer et forbedret resultat for regnskabsåret 2017 i forhold til 2016.

Det er derudover ledelsens plan, at der findes alternative indtægtskilder som understøtter genetablering af egenkapital. De oplagte indtægtskilder kan komme fra modervirksomhedens satsning på e-sport. Det er ledelsens og bestyrelsens vurdering, at planen vil gøre selskabet rentabelt, hvorved egenkapitalen kan re-etableres.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		171.629	723.657
Personaleomkostninger	2	(624.010)	(1.528.444)
Driftsresultat		(452.381)	(804.787)
Andre finansielle indtægter	3	10.210	0
Andre finansielle omkostninger	4	(1.313)	(11.361)
Resultat før skat		(443.484)	(816.148)
Skat af årets resultat	5	(2.996)	0
Årets resultat		(446.480)	(816.148)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(446.480)	(816.148)
		(446.480)	(816.148)

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.917	163.155
Udskudt skat		0	2.996
Andre tilgodehavender		220.170	197.766
Periodeafgrænsningsposter		0	12.000
Tilgodehavender		244.087	375.917
Likvide beholdninger		1.205	187
Omsætningsaktiver		245.292	376.104
Aktiver		245.292	376.104

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(1.273.477)	(826.997)
Egenkapital		(1.193.477)	(746.997)
Ansvarlig lånekapital	6	1.200.000	350.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.026	92.105
Anden gæld		183.743	498.233
Periodeafgrænsningsposter		0	182.763
Kortfristede gældsforpligtelser		1.438.769	1.123.101
Gældsforpligtelser		1.438.769	1.123.101
Passiver		245.292	376.104
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(826.997)	(746.997)
Årets resultat	0	(446.480)	(446.480)
Egenkapital ultimo	80.000	(1.273.477)	(1.193.477)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt over 50 % af anpartskapitalen. Som det fremgår af ledelsens årsberetning, har selskabets hovedanpartshaver ydet et ansvarligt lån på i alt 1 mio. kr. Dette er efter statusdagen hævet med 200 t.kr. til i alt 1.200 t.kr. og samtidigt underskrevet støtteerklæring om at stille den fornødne likviditet til rådighed i det kommende regnskabsår. Det er ledelsens opfattelse, at budgetterne holdes, hvorved det er ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i det kommende år. Årsregnskabet er på denne baggrund aflagt med fortsat drift for øje. På længere sigt forventer selskabet en rentabel drift, således at anpartskapitalen reetableres over tid.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	430.650	1.163.635
Pensioner	42.180	42.860
Andre omkostninger til social sikring	80.881	133.401
Andre personaleomkostninger	70.299	188.548
	624.010	1.528.444

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	10.210	0
	10.210	0

	2016	2015
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.313	11.361
	1.313	11.361

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	2.996	0
	2.996	0

6. Ansvarlig lånekapital

Selskabets eneanpartshaver har i regnskabsåret tilført 1.000.000 kr. i ansvarlig lånekapital. Lånet kan ikke indfries før 31. december 2017. Lånekapitalen står derved tilbage for eventuelle kreditorer.

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning. 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 2013 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets direkte omkostninger målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, 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.

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 alle 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

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.

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 nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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