

Boldklubben Marienlyst Elitefodbold

ApS

CVR-nr. 35398872

Windelsvej 138

5000 Odense C

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.06.2016

Dirigent

Navn: Jens Martinus Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Boldklubben Marienlyst Elitefodbold ApS
Windelsvej 138
5000 Odense C

CVR-nr.: 35398872

Stiftet: 05.07.2013

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Anders Wedel Berthelsen, formand

Peter Dallerup

Søren Rasmussen

Jesper Juel

Mike Samuel Bech

Per Stenaa

Poul Brockdorff Holm

Direktion

Jens Martinus Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13.06.2016

Direktion

Jens Martinus Pedersen

Bestyrelse

Anders Wedel Berthelsen
formand

Peter Dallerup

Søren Rasmussen

Jesper Juel

Mike Samuel Bech

Per Stenaa

Poul Brockdorff Holm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Boldklubben Marienlyst Elitefodbold ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Boldklubben Marienlyst Elitefodbold ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 i årsregnskabet. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet har den fornødne likviditet til rådighed. Vi henviser til omtalen herom i note 1. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at den fornødne likviditet kan skaffes og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke indberettet moms for 1. kvartal 2014, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at den udførte revision af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Odense, den 13.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

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

Den sportslige målsætning er at fastholde en placering blandt de 40 bedste fodboldklubber i Danmark.

I 2015 har det været svært at fastholde kredsen af sponsorer, men med nye initiativer vil selskabet fremadrettet arbejde hårdere for at udbygge denne kreds, som er så vigtig for den sportslige målsætning.

For at sikre selskabets kapitalberedskab har selskabets hovedanpartshaver efter statusdagen valgt at konvertere gældsbevilling på 350.000 kr. til et nyt ansvarligt lån på 1 mio. kr. uopsigeligt indtil 12. december 2017. Lånet står tilbage for andre kreditorer. Samtidig har ejerkredsens bestyrelse underskrevet støtteerklæring omkring tilstandigheden at sikre, at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed.

Økonomiske forhold

Årets bruttoresultat udgør 724 t.kr. mod 2.210 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør (816) t.kr. mod (16) t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Det skal bemærkes, at sammenligningstallene udgør 18 måneder.

I relation til den sportslige aktivitet var holdet i sæsonen 2013/14 placeret i 1. division, medens holdet har været placeret i 2. division i sæsonen 2014/15 og 2015/16.

Forventet udvikling

Boldklubben Marienlyst Elitefodbold ApS forventer et forbedret resultat for regnskabsåret 2016 i forhold til 2015.

Det er besluttet, at selskabet fra 1. juli 2016 ikke i den kommende sæson vil drive professionel fodbold, hvorved omkostningsniveauet vil blive reduceret markant. 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 reetableres.

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.

Sammenligningstal udgør 18 måneder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste		723.657	2.209.863
Personaleomkostninger	2	<u>(1.528.444)</u>	<u>(2.228.708)</u>
Driftsresultat		(804.787)	(18.845)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(11.361)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(816.148)	(18.845)
Skat af ordinært resultat	4	<u>0</u>	<u>2.996</u>
Årets resultat		<u>(816.148)</u>	<u>(15.849)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(816.148)</u>	<u>(15.849)</u>
		<u>(816.148)</u>	<u>(15.849)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		163.155	215.150
Udskudt skat		2.996	2.996
Andre tilgodehavender		197.766	276.809
Periodeafgrænsningsposter		12.000	10.000
Tilgodehavender		<u>375.917</u>	<u>504.955</u>
Likvide beholdninger		<u>187</u>	<u>234.373</u>
Omsætningsaktiver		<u>376.104</u>	<u>739.328</u>
Aktiver		<u><u>376.104</u></u>	<u><u>739.328</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		0	5.000
Overført overskud eller underskud		<u>(826.997)</u>	<u>(15.849)</u>
Egenkapital		<u>(746.997)</u>	<u>69.151</u>
Ansvarlig lånekapital	5	350.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.105	109.319
Anden gæld		498.233	281.795
Periodeafgrænsningsposter		<u>182.763</u>	<u>279.063</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.123.101</u>	<u>670.177</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.123.101</u>	<u>670.177</u>
Passiver		<u>376.104</u>	<u>739.328</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	5.000	(15.849)	69.151
Overført fra overkurs	0	(5.000)	5.000	0
Årets resultat	0	0	(816.148)	(816.148)
Egenkapital ultimo	80.000	0	(826.997)	(746.997)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt over 50 % af anpartskapitalen. Som det fremgår af ledelsens årsberetning, har selskabets hovedanpartshaver efter statusdagen ydet et ansvarligt lån på i alt 1 mio. 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.

	2015	2013/14
	kr.	kr.
2. Personalemkostninger		
Gager og løn	1.163.635	1.722.261
Pensioner	42.860	0
Andre omkostninger til social sikring	133.401	219.508
Andre personaleomkostninger	188.548	286.939
	1.528.444	2.228.708

	2015	2013/14
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	11.361	0
	11.361	0

	2015	2013/14
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	(3.337)
Effekt af ændrede skattesatser	0	341
	0	(2.996)

5. Ansvarlig lånekapital

Selskabets eneanpartshaver har i regnskabsåret tilført 350.000 kr. i ansvarlig lånekapital. Lånet kan ikke indfries før 1. august 2016. Lånekapitalen står derved tilbage for eventuelle kreditorer.

6. 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.

Noter

juli 2013 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.