



Middelfart Boldklub ApS

Færøvej 54

5500 Middelfart

Årsrapport for året 2015/16

CVR - nr. 37 09 55 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31/5 2017



dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsens beretning	7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse for året 2015-16	10
Balance pr. 31.12. 2016	11-12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Middelfart Boldklub ApS Færøvej 54 5500 Middelfart CVR - nr. 37 09 55 91 Stiftet 17.09.2015 Regnskabsår 17.09.15 - 31.12.16 Første regnskabsår 17.09.15 - 31.12.16 Hjemstedskommune: Middelfart
Direktion	Lars Peter Lavsén Hermansen
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Havnegade 21 5500 Middelfart
Revisor	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Egtved Alle 4 6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har d.d. behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17. september 2015 - 31. december 2016 for Middelfart Boldklub ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 22. maj 2017

Direktion:



Lars Peter Lavsén Hermansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Middelfart Boldklub ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Middelfart Boldklub ApS for regnskabsåret 17.09.2015 - 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 væsentlige 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 erkæringsstandard 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 selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17.09.2015 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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.

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.

Kolding den 22. maj 2017

Deloitte

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr: 33963556



Lars Bjerregaard Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsens beretning

Aktivitet:

Selskabets primære aktivitet er at drive fodboldklub.

Økonomiske forhold:

Året resultat udviser et overskud på kr. 14.886 og en egenkapital på kr. 264.886

Resultatet anses for værende tilfredsstillende

For regnskabsåret 2017 forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen:

Der er efter regnskabsårets afslutning truffet beslutning om indskud af yderligere 2 mio. kr. som ansvarlig lånekapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 indrømt 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 for hver enkelt.

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

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne " nettoomsætning, ændring i igangværende arbejder og materialebeholdninger, andre driftsindtægter, omkostninger til materialer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for materialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationseværdi.

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

Andre gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilke for kort og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2015-16

Note	2015-16
	<u>2.753.990</u>
Bruttoresultat	
1 Personaleomkostninger	<u>-2.681.260</u>
Resultat af primær drift	72.730
Finansiering	
Finansieringsindtægter	1.791
Finansieringsudgifter	<u>-53.509</u>
Resultat før skat	21.012
2 Skat af årets resultat	<u>-6.126</u>
Årets resultat	<u>14.886</u>
Forslag til resultatdisponering:	
Overført resultat	<u>14.886</u>
	<u>14.886</u>

Balance pr. 31.12.2016

Note	<u>2016</u>
Aktiver	
Omsætningsaktiver	
Varebeholdning	
Varebeholdning	<u>5.913</u>
	<u>5.913</u>
Tilgodehavender	
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.218.737
Andre tilgodehavender	<u>213.119</u>
	<u>1.431.856</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.437.769</u>
Aktiver i alt	<u><u>1.437.769</u></u>

Balance pr. 31.12.2016

Note		<u>2016</u>
	Passiver	
3	Egenkapital	
	Virksomhedskapital	250.000
	Overført resultat	<u>14.886</u>
	Egenkapital i alt	<u>264.886</u>
	Gæld	
	Kortfristet gæld	
	Kreditinstitutioner	285.645
	Leverandører og skyldige omkostninger	30.568
	Skyldig selskabsskat	6.126
	Anden gæld	<u>850.544</u>
	Gæld i alt	<u>1.172.883</u>
	Passiver i alt	<u><u>1.437.769</u></u>

Noter

	<u>2015-16</u>		
1 Personaleomkostninger			
Løn og gager	1.962.388		
Feriepengeforpligtelse, reg.	125.909		
Lønrefusioner	-69.568		
Pensioner	198.192		
Øvrige personale omkostninger	401.729		
Andre omkostninger til social sikring	62.610		
	<u>2.681.260</u>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsansatte medarbejder	<u>11</u>		
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	<u>6.126</u>		
	<u>6.126</u>		
3 Egenkapital			
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo pr. 17.09.2015	250.000	0	250.000
Overført resultat	0	14.886	14.886
	<u>250.000</u>	<u>14.886</u>	<u>264.886</u>
Egenkapital pr. 31.12.2016			