

HEI Fodbold Kunstgræs ApS

Sønder Alle 9

8000 Aarhus C

CVR-nr. 38366017

Årsrapport 2017

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. maj 2018

Morten Reher-Langberg
Dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

HEI Fodbold Kunstgræs ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	12

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

HEI Fodbold Kunstgræs ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25. januar 2017 - 31. december 2017 for HEI Fodbold Kunstgræs ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 11. maj 2018

Direktion

Flemming Voldby

Bestyrelse

Jan Elmstrøm Blaabjerg
Formand

Morten Reher-Langberg

Ole Strøm Rønde Laursen

Flemming Voldby

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

HEI Fodbold Kunstgræs ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i HEI Fodbold Kunstgræs ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HEI Fodbold Kunstgræs ApS for regnskabsåret 25. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 11. maj 2018

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14343849

Arne Kjær Jørgensen
registreret revisor
mne703

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

HEI Fodbold Kunstgræs ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af kunstgræsbane.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift har været tilfredsstillende og som forventet.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin selskabskapital. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen gennem kapitalforhøjelse i 2018 ved konvertering af den kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse på kr. 2.800.000.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

HEI Fodbold Kunstgræs ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for HEI Fodbold Kunstgræs ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2017 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel, 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Leje indregnes således, at den svarer til regnskabsperioden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a. salgs-, lokale-, administrations- og andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft lønnet personale.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-9,7 år	0%
Indretning af lejede lokaler	9,7 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

HEI Fodbold Kunstgræs ApS

Anvendt regnskabspraksis

resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Udgifter til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de afholdes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabsaflæggelsestidspunktet.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

HEI Fodbold Kunstgræs ApS

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

HEI Fodbold Kunstgræs ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	kr.
Bruttotab		-20.756	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-112.606	0
Driftsresultat		-133.362	0
Finansielle omkostninger	1	-35.494	0
Resultat før skat		-168.856	0
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-168.856	0
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-168.856	0
		-168.856	0

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

HEI Fodbold Kunstgræs ApS

Balance

	Note	31.12.17 kr.	25.01.17 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		312.731	0
Indretning af lejede lokaler		3.744.992	0
Materielle anlægsaktiver		4.057.723	0
Anlægsaktiver		4.057.723	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.000	0
Andre tilgodehavender		88.063	0
Periodeafgrænsningsposter		57.510	0
Tilgodehavender		195.573	0
Likvide beholdninger		143.374	50.000
Omsætningsaktiver		338.947	50.000
Aktiver		4.396.670	50.000

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

HEI Fodbold Kunstgræs ApS

Balance

	Note	31.12.17 kr.	25.01.17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	50.000	50.000
Overført resultat	3	-168.856	0
Egenkapital		-118.856	50.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.505.673	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.505.673	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	2.800.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		209.853	0
Kortfristede gældsforpligtelser		3.009.853	0
Gældsforpligtelser		4.515.526	0
Passiver		4.396.670	50.000
Eventualaktiver	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

HEI Fodbold Kunstgræs ApS

Noter

	2017		
1. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger		35.494	0
		<u>35.494</u>	<u>0</u>
	31.12.17		25.01.17
2. Virksomhedskapital			
Saldo primo	50.000		0
Årets tilgang	0		50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>		<u>50.000</u>
3. Overført resultat			
Årets afgang		-168.856	0
Saldo ultimo		<u>-168.856</u>	<u>0</u>
4. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.505.673	2.800.000	1.505.673
	<u>1.505.673</u>	<u>2.800.000</u>	<u>1.505.673</u>

5. Eventualaktiver

Selskabet har en negativ udskudt skat på kr. 39.010 (22%), der ikke er indregnet i balancen.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse på samlet kr. 188.328. Herudover er der ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ikke foretaget sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.