



Årsrapport
25.06.2018 - 30.06.2019

Silkeborg-Voel KFUM A/S

Sorringvej 28, 8600 Silkeborg
CVR-nr. 39669250

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.11.2019

Hans Jørgen Plougstrup
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2018/19	9
Balance pr. 30.06.2019	10
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Silkeborg-Voel KFUM A/S

Sorringvej 28

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 39669250

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 25.06.2018 - 30.06.2019

Bestyrelse

Lars Buchreitz Thygesen, formand

Lars Lauridsen

Per Brødbæk Christensen

Mogens Steffensen

Flemming Heiberg

Direktion

Mikael Bak, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25.06.2018 - 30.06.2019 for Silkeborg-Voel KFUM 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. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 25.06.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 26.11.2019

Direktion

Mikael Bak

direktør

Bestyrelse

Lars Buchreitz Thygesen

formand

Lars Lauridsen

Per Brødbæk Christensen

Mogens Steffensen

Flemming Heiberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Silkeborg-Voel KFUM A/S

Revisionspåtegningen på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg-Voel KFUM A/S for regnskabsåret 25.06.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25.06.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i årets løb foretaget ikke rettidig og ikke korrekt indberetning af moms, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har ikke opfyldt alle krav i henhold til bogføringslovens bestemmelser, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Silkeborg, den 26.11.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Troels Løvschall

Statsautoriseret revisor
MNE nummer 32206

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive professionel håndbold og aktiviteter, som har tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er tale om selskabets første regnskabsår og sæson. Der sættes to streger under et langt tilløb op mod stiftelsen af selskabet og dermed en formel opdeling af Silkeborg-Voel KFUM's aktiviteter. Der er nu to spor, et foreningsspor med fokus på såvel amatør ungdoms- og seniorarbejde og med en velfungerende foreningsbestyrelse. Herudover et selskabsspor med fokus på at drive det professionelle kvindelighold og med endnu en velfungerende bestyrelse.

Sæsonen startede med et exit fra pokalturneringen til Odense Håndbold og en træningssamling på La Santa Sport. Klubben fik bl.a. tilgang af en spændende tysk ex. landsholdsspiller. Et stort navn og et tegn på nye tider i Håndboldklubben.

Sportsligt blev sæsonen hård for os. Vi fik en fantastisk start, hvor vi blandt andet spillede uafgjort med Viborg. Skade på Jane Schumacher, nye og forskellige startopstillinger igennem sæsonen betød, at vi desværre ikke kom i slutspillet. Til gengæld gik vi ubesejret igennem nedrykningsspillet. Sportsligt set har sæsonen bragt os langt, da potentialet hos enkelte spillere til fulde blev foldet ud.

Foreningens u19 ligahold lå længe til deltagelse ved DM, men nåede desværre ikke målet. En virkelig flot sæson på et højt niveau er afsluttet. Vi søger talentudvikling til ligaholdet igennem egen udvikling og her kan vi bestemt være stolte.

Der er indgået aftaler med foreningen Silkeborg-Voel KFUM om fremadrettet at støtte talentudvikling, idet selskabet fortsat ønsker et ligahold på højeste niveau.

I løbet af regnskabsåret ophørte Silkeborg-Voel KFUM's samarbejde med BSV. Dette er et forhold, som principielt angår foreningen, men det vurderes, at det ophørte samarbejde også vil få økonomisk betydning for selskabet. Foreningen har som en konsekvens af det ophørte samarbejde besluttet at yde selskabet et tilskud på 600 t.kr. før skat. Dette tilskud er medtaget som koncerntilskud under egenkapitalen med 468 t.kr. efter skat.

Økonomisk set har det været et svært første regnskabsår for selskabet. Vi oplever stor opbakning for vores sponsorer og samarbejdspartnere, som kan se værdien i selskabets arbejde, hvor vi sætter Silkeborg på Danmarkskortet på kvindesiden af dansk håndbold. Vi har investeret i ligaholdet, på eventdelen og styrket setup ved kampafviklinger. Vi må konstatere, at det tager tid at skabe en rentabel professionel forretning omkring kvindeligholdet. Dette betyder, at selskabet desværre kommer negativt ud af året med et underskud på 1.004 t.kr. Dette skyldes primært manglende slutpil, faldende omsætning i Cafe Arena og manglende indtægter på events.

I bestyrelsen er der arbejdet med strategiudvikling. Der er udarbejdet en god robust strategi, som selskabets ledelse er i gang med at implementere og p.t. med fokus på dialogmøder og fastsættelse af indsatsmål. En virkelig spændende og værdiskabende proces, som skal kunne "mærkes" 360 grader rundt blandt spillere, trænere, ansatte, frivillige, sponsorer og samarbejdspartnere i øvrigt.

Selskabet har i regnskabsperioden tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen. Selskabet forventer at reetablere virksomhedskapitalen via fremtidig indtjening.

Forventet udvikling

Som følge af det realiserede underskud er der igangsat arbejde med såvel tilpasning af selskabets omkostninger og forventninger til indtjening og sponsorater.

Efter en detaljeret gennemgang af selskabets budget for det kommende år er det ledelsens forventning, at selskabet realiserer et positivt resultat på ca. 200 t.kr. før skat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

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

For at sikre likviditetsberedskabet og muligheden for at tegne spillerkontrakter er der indgået aftaler om optagelse af ansvarlige lån på 800 t.kr.

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.609.487
Personaleomkostninger	1	(4.824.111)
Af- og nedskrivninger		(42.471)
Andre driftsomkostninger		(28.554)
Driftsresultat		(1.285.649)
Andre finansielle omkostninger		(912)
Resultat før skat		(1.286.561)
Skat af årets resultat	2	283.000
Årets resultat		(1.003.561)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(1.003.561)
Resultatdisponering		(1.003.561)

Balance pr. 30.06.2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		164.335
Materielle aktiver	3	164.335
Deposita		146.980
Finansielle aktiver	4	146.980
Anlægsaktiver		311.315
Fremstillede varer og handelsvarer		44.970
Varebeholdninger		44.970
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.047.332
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		780.528
Udskudt skat		151.000
Andre tilgodehavender		52.199
Tilgodehavende selskabsskat		5.000
Periodeafgrænsningsposter		223.329
Tilgodehavender		2.259.388
Likvide beholdninger		753.755
Omsætningsaktiver		3.058.113
Aktiver		3.369.428

Passiver

	Note	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		1.050.000
Overført overskud eller underskud		(535.561)
Egenkapital		514.439
Modtagne forudbetalinger fra kunder		843.695
Leverandører af varer og tjenesteydelser		768.333
Anden gæld		1.242.961
Kortfristede gældsforpligtelser		2.854.989
Gældsforpligtelser		2.854.989
Passiver		3.369.428

Eventualforpligtelser

5

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Kapitalforhøjelse	1.000.000	0	1.000.000
Koncerntilskud o.l.	0	600.000	600.000
Skat af egenkapitalbevægelser	0	(132.000)	(132.000)
Årets resultat	0	(1.003.561)	(1.003.561)
Egenkapital ultimo	1.050.000	(535.561)	514.439

Noter

1 Personaleomkostninger

	2018/19 kr.
Gager og lønninger	4.561.299
Andre omkostninger til social sikring	115.511
Andre personaleomkostninger	147.301
	4.824.111
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	18

2 Skat af årets resultat

	2018/19 kr.
Ændring af udskudt skat	(283.000)
	(283.000)

3 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Tilgange	206.806
Kostpris ultimo	206.806
Årets afskrivninger	(42.471)
Af- og nedskrivninger ultimo	(42.471)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	164.335

4 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Tilgange	197.740
Afgange	(50.760)
Kostpris ultimo	146.980
Regnskabsmæssig værdi ultimo	146.980

5 Eventualforpligtelser

Der er indgået forpagtningsaftale med Silkeborg Kommune vedrørende cafeteria i Jysk Arena. Aftalen udløber den 31.12.2020. Forpligtelsen i uopsigelighedsperioden udgør 157 t. kr.

Der er indgået hallejeaftaler. Lejeforpligtelsen udgør 200 t.kr.

Der er indgået huslejeaftaler. Aftalerne er uopsigelige i 3 måneder. Huslejeforpligtelsen udgør 140 t. kr.

Der er indgået aftale med Silkeborg-Voel KFUM vedrørende sponsorat af 2. division herrehåndbold. Aftalen er uopsigelig i 10 år og udgør en maksimal forpligtelse på 500 t.kr.

Der er indgået aftale med Silkeborg-Voel KFUM vedrørende leje af licens mv. Aftalen er uopsigelig i 10 år og udgør en maksimal forpligtelse på 1.750 t.kr.

Der er indgået leasingaftaler med en samlet forpligtelse på 538 t.kr. og restløbetid på mellem 28-57 måneder.

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 følgende regnskabspraksis.

Selskabet er nystiftet i regnskabsåret, hvorfor den første regnskabsperiode udgør 25.06.2018 - 30.06.2019.

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, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer, events og sponsorater 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 vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder 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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

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.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 2-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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.

Tilgodehavende og skyldig 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 aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.