

Kay Jørgensen Sport ApS
CVR-nr. 59930516
Ediths Allé 24
5250 Odense SV

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.01.2017

Dirigent

Navn: Kay Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kay Jørgensen Sport ApS
Ediths Allé 24
5250 Odense SV

CVR-nr.: 59930516
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Kay Jørgensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Kay Jørgensen Sport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30.11.2016

Direktion

Kay Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kay Jørgensen Sport ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kay Jørgensen Sport ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Odense, den 30.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Knage Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i formueadministration og udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 2.807 t.kr., hvilket betegnes som tilfredsstillende.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter. Der foretages periodisering af lejeindtægter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger ved drift af udlejningsejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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 opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver, gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, udbytte, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Selskabet er sambeskattet med andre koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering 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:

Ejendomme 50 år

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. For børsnoterede værdipapirer anvendes børskursen på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	2.042.342	1.639
Personaleomkostninger	2	(853.876)	(685)
Af- og nedskrivninger	3	(354.954)	(293)
Driftsresultat		833.512	661
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	305
Andre finansielle indtægter	4	2.912.782	748
Andre finansielle omkostninger	5	(329.030)	(460)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.417.264	1.254
Skat af ordinært resultat	6	(610.603)	(152)
Årets resultat		<u>2.806.661</u>	<u>1.102</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.000.000	300
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(50.052)	305
Overført resultat		1.856.713	497
		<u>2.806.661</u>	<u>1.102</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		23.088.170	16.413
Materielle anlægsaktiver	7	<u>23.088.170</u>	<u>16.413</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	1.119
Andre tilgodehavender		564.403	0
Finansielle anlægsaktiver	8	<u>564.403</u>	<u>1.119</u>
Anlægsaktiver		<u>23.652.573</u>	<u>17.532</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.030	0
Andre tilgodehavender	9	6.918.810	94
Periodeafgrænsningsposter		30.522	98
Tilgodehavender		<u>6.965.362</u>	<u>192</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		23.639.311	23.010
Værdipapirer og kapitalandele		<u>23.639.311</u>	<u>23.010</u>
Likvide beholdninger		<u>769.431</u>	<u>5.440</u>
Omsætningsaktiver		<u>31.374.104</u>	<u>28.642</u>
Aktiver		<u>55.026.677</u>	<u>46.174</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	10	200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	1.056
Overført overskud eller underskud		40.444.822	37.582
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	300
Egenkapital		<u>41.644.822</u>	<u>39.138</u>
Udskudt skat	11	927.999	902
Hensatte forpligtelser		<u>927.999</u>	<u>902</u>
Anden gæld		341.345	104
Langfristede gældsforpligtelser		<u>341.345</u>	<u>104</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.322.713	5.653
Skyldig selskabsskat		584.650	209
Anden gæld		205.148	168
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.112.511</u>	<u>6.030</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.453.856</u>	<u>6.134</u>
Passiver		<u>55.026.677</u>	<u>46.174</u>
Eventualforpligtelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	1.056.102	37.582.059	300.000	39.138.161
Udbetalt ordinært udbytte	0	(1.006.050)	1.006.050	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	(50.052)	1.856.713	1.000.000	2.806.661
Egenkapital ultimo	200.000	0	40.444.822	1.000.000	41.644.822

Noter

1. Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning reduceret for direkte omkostninger og andre driftsomkostninger.

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	821.786	665
Andre omkostninger til social sikring	32.090	20
	<u>853.876</u>	<u>685</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	354.954	293
	<u>354.954</u>	<u>293</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	2.912.782	748
	<u>2.912.782</u>	<u>748</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	329.030	50
Øvrige finansielle omkostninger	0	410
	<u>329.030</u>	<u>460</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	584.650	209
Ændring af udskudt skat	26.352	(71)
Regulering vedrørende tidligere år	(399)	14
	<u>610.603</u>	<u>152</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.
7. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	20.928.354
Tilgange	7.029.345
Kostpris ultimo	27.957.699
Af- og nedskrivninger primo	(4.514.575)
Årets afskrivninger	(354.954)
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.869.529)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.088.170
	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
8. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	62.500
Afgange	(62.500)
Kostpris ultimo	0
Opskrivninger primo	1.056.102
Udbytte	(1.006.050)
Tilbageførsel af opskrivninger	(50.052)
Opskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

9. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavende består af forudbetaling ved køb af ejendomme på ca. 6.500 t.kr. og andre tilgodehavende på ca. 400 t.kr.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
10. Virksomhedskapital			
Anparter	1	200.000,00	200.000
	1		200.000

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
11. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	927.999	902
	927.999	902

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kay Jørgensen Sport Holding ApS som administrationselskab. 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 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.