

BALLERUP FODBOLDHAL FONDEN

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/05/2013

Rene Almind

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	BALLERUP FODBOLDHAL FONDEN Ballerup Idrætsby 36 2750 Ballerup Telefonnummer: 44661805 CVR-nr: 20755687 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Nordea Hovedvejen 112 2600 Glostrup Danmark
Revisor	Friis Consult Hesselholm 111 3670 Veksø Danmark CVR-nr: 14315500

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for 2012 for BALLERUP FODBOLDHAL FONDEN.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup d. 13. maj 2013

Bestyrelse

Lis-Anette Hansen

Rene Obenhausen Almind

Kurt Allan Bagge-Hansen

Gert Sørensen

Tom Schiermer Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ...

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BALLERUP FODBOLDHAL FONDEN for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Friis Consult

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Fondens formål er at etablere, eje, administrere, vedligeholde og udleje et fodboldtræningscenter, at sikre optimale træningsbetingelser samt at højne niveau for voksne og børn, som professionelle. Fonden kan derudover anvende og udleje anlægget til andre formål.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Der har ikke været nogen ekstraordinære begivenheder i regnskabsåret, der har haft væsentlig indflydelse på resultatet, det skal dog nævnes at året likviditetsmæssigt har været meget trangt, hvilket har medført, at den finansielle udvikling og Fondens fremtidige drift i regnskabsårets seneste kvartal blev noget usikker.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årest resultat på kr. -195.884 er tilfredsstillende

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har fonden omlagt de langsigtede lån, således at fondens likviditet er væsentlig forbedret og vil påvirke fondens fremtidige finansielle stilling i positiv retning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for BALLERUP FODBOLDHAL FONDEN for 2012 er aflagt i overensstemmelse med

årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætningen omfatter årets fakturerede salg

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostningen til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremme valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Bygninger, græsbelægnings, lyanlæg og driftsmidler i øvrigt værdisættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Bygninger (scrapværdi 8 mio. kr.) 50 år

Græsbelægning 20 år

Lysanlæg 15-20 år

Driftsmidler i øvrigt 4-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdning

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af året forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, en 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 uskudte 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 25 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		1.695.811	
Eksterne omkostninger		-630.461	
Bruttoresultat		1.065.350	
Personaleomkostninger		0	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-653.707	
Resultat af ordinær primær drift		411.643	
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	
Andre finansielle indtægter		0	
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	
Øvrige finansielle omkostninger		-607.527	
Ordinært resultat før skat		-195.884	
Ekstraordinært resultat før skat		-195.884	
Skat af årets resultat		0	
Årets resultat		-195.884	
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		0	
Overført fra (til) sikringsfond		0	
Overført fra (til) reservefond		0	
Overført fra (til) dispositionsfond		0	
Overført resultat		-195.884	
I alt		-195.884	

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		0	
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	
Grunde og bygninger		18.504.244	
Materielle anlægsaktiver i alt		18.504.244	
Anlægsaktiver i alt		18.504.244	
Råvarer og hjælpematerialer		1.000	
Varebeholdninger i alt		1.000	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.234	
Tilgodehavender i alt		4.234	
Omsætningsaktiver i alt		5.234	
AKTIVER I ALT		18.509.478	

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		9.968.000	
Andre reserver		-1.027.883	
Egenkapital i alt		8.940.117	
Gæld til realkreditinstitutter		7.536.787	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		7.536.787	
Gæld til realkreditinstitutter		685.665	
Gæld til banker		910.490	
Anden gæld		436.419	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.032.574	
Gældsforpligtelser i alt		9.569.361	
PASSIVER I ALT		18.509.478	