

KOLDINGQ ELITE APS

MOSEVEJ 1 C
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.07.2014 - 30.06.2015

2. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 35 41 22 39

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 28. november 2015

Kent Billing
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.07.2014 - 30.06.2015	10
Balance pr. 30.06.2015	11
Noter til årsregnskabet	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KoldingQ Elite ApS Mosevej 1 C 6000 Kolding Telefon: 51331660 Hjemmeside: KoldingQ.dk Email: KimK@KoldingQ.dk CVR-nr.: 35 41 22 39 Stiftet: 12. august 2013 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Bestyrelse	Kent Billing Tom Selmer-Petersen Allan Johansen Peter Yngved Terp Kim Kjærhus
Direktion	Kim Kjærhus
Revisor	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Frøs Herreds Sparekasse Frøsvej 1 6630 Rødding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/2015 for selskabet KoldingQ Elite ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/2015.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 26. november 2015

I direktionen

Kim Kjærhus

I bestyrelsen

Kent Billing

Tom Selmer-Petersen

Allan Johansen

Peter Yngved Terp

Kim Kjærhus

683/1/PL/MHV

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i KoldingQ Elite ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KoldingQ Elite ApS for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015, 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 fejl-information, 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 revisionshandlinger 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 med forbehold.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den ufuldstændige oplysning, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og at der som følge heraf kan være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1, hvoraf det fremgår at ledelsen forventer, at selskabet enten ved egen drift eller via tilførsel af ny kapital vil kunne reetablere egenkapitalen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 26. november 2015

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive virksomhed med pige- og kvindefodbold i Kolding by og opland og hermed forbundet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -203.259, hvilket anses for meget utilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 164.074 og en egenkapital på kr. -157.288.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen

Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2014/2015

Bestyrelsesmedlem Stig Westergaard er udtrådt af bestyrelsen den 27.02.2015. Den 19.06.2015 er Allan Johansen indtrådt i bestyrelsen og den 08.07.2015 er Kim Kjærhus og Peter Yngved Terp indtrådt i bestyrelsen.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Moderklubben har ved ekstraordinær generalforsamling den 5. november 2015 fået medlemmernes fulde opbakning til at understøtte KoldingQ, herunder stille den nødvendige garanti for at selskabet kan betragtes som kontraktberettiget.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2015/2016

Selskabet forventer at kunne øge indtjeningen i kommende regnskabsår, således at reetablering af egenkapitalne sker ved egen drift, eller om nødvendig ved tilførsel af ny kapital fra moderklubben.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Selskabet registrerer indtægter og omkostninger efter fakturerings tidspunktet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder hold- og matrialeomkostninger, salgsomkostninger, administrationsomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat udgør kr. 0.

Udskudt skatteaktiv er ikke indregnet i balancen, men udgør kr. 51.984.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2014 - 30.06.2015

<u>NOTE</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
BRUTTORESULTAT	611.180	498.373
2 Personaleudgifter	<u>-814.837</u>	<u>-532.576</u>
DRIFTSRESULTAT	-203.657	-34.203
Finansielle indtægter	401	224
Finansielle omkostninger	<u>-3</u>	<u>-50</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-203.259	-34.029
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-203.259</u>	<u>-34.029</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-203.259</u>	<u>-34.029</u>
DISPONERET I ALT	<u>-203.259</u>	<u>-34.029</u>

BALANCE PR. 30.06.2015

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
Varelager	0	11.664
VAREBEHOLDNINGER I ALT	0	11.664
Andre tilgodehavender	134.535	192.345
TILGODEHAVENDER I ALT	134.535	192.345
LIKVIDE BEHOLDNINGER	29.539	125.508
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	164.074	329.517
AKTIVER I ALT	164.074	329.517

BALANCE PR. 30.06.2015

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-237.288	-34.029
3 EGENKAPITAL I ALT	-157.288	45.971
Andre hensatte forpligtelser	0	123.466
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	0	123.466
Anden gæld	321.362	160.080
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	321.362	160.080
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	321.362	160.080
PASSIVER I ALT	164.074	329.517

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
1 Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og der kan som følge heraf være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer, at selskabets enten via egen drift eller via tilførsel af ny kapital vil kunne reetablere egenkapitalen.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	798.483	518.275
Andre omkostninger til social sikring	12.795	9.187
Andre personaleomkostninger	3.559	5.114
I ALT	<u>814.837</u>	<u>532.576</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	2,0	1,0

	<u>Saldo pr. 01.07.2014</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>Saldo pr. 30.06.2015</u>
3 Egenkapital			
Selskabskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	-34.029	-203.259	-237.288
SALDO PR. 30.06.2015	<u>45.971</u>	<u>-203.259</u>	<u>-157.288</u>

Selskabskapitalen består af 160 kapitalandele á kr. 500. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

4 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Kolding Boldklub, Mosevej 1, 6000 Kolding

5 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
 Eventualforpligtelser		
Udskudt skatteaktiv kr. 51.984 er ikke indregnet i balancen.		