

KIF Sport & Sundhed A/S
CVR-nr. 29926239

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 19.11.2013

Dirigent

Navn: Bent Ladefoged

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2012/13	10
Balance pr. 30.06.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KIF Sport & Sundhed A/S
Ambolten 2-6
6000 Kolding

CVR-nr.: 29926239
Stiftet: 21.09.2006
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Telefon: 75500180
Hjemmeside: www.KIF.dk
E-mail: kifmotion@KIF.dk

Bestyrelse

Steffen Busk Jespersen, formand
Nicolai Kampmann
Mette Myong Kind
Finn Boel Pedersen
Jens Christian Sørensen

Direktion

Jens Kristian Boesen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 for KIF Sport & Sundhed 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. 30.06.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 19.11.2013

Direktion

Jens Kristian Boesen
direktør

Bestyrelse

Steffen Busk Jespersen
formand

Nicolai Kampmann

Mette Myong Kind

Finn Boel Pedersen

Jens Christian Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KIF Sport & Sundhed A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KIF Sport & Sundhed A/S for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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.

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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne, der er beskrevet i note 1. Det fremgår heraf, at selskabet forventer en positiv likviditet fra driften samt et mindre overskud i det kommende år. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at budgettet for 2013/14 indfries, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne, der er beskrevet i note 2. Det fremgår heraf, at indregning og måling af selskabets udskudte skatteaktiv er forbundet med en vis usikkerhed. Selskabet har valgt at indregne den del af de skattemæssige underskud til fremførsel, som forventes at kunne anvendes indenfor en kortere årrække af enten selskabet selv eller af et andet selskab i concernsambeskatningen. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Kolding, den 19.11.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har i regnskabsåret fastholdt sin strategi om at sælge og levere konsulenttydelser indenfor fysioterapeutiske screeninger og behandlinger samt fysisk træning og motion. Selskabets målgruppe er andre idrætsklubber, private og offentlige virksomheder, og sekundært almindelige borgere i lokalområdet, som tilbydes ydelser i selskabets egne faciliteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Økonomiske forhold

Selskabet har i 2012/13 haft en større nedgang i sin omsætning i forhold til sidste år, da omsætningen i 2012/13 blev på 1.734 t.kr. mod 2.274 t.kr. sidste år. Resultatet blev et underskud på 304 t.kr. før skat mod et underskud 77 t.kr. sidste år. Det dårligere resultat kan primært forklares ved den faldende omsætning, som dog primært kan henføres til koncerninterne forhold.

Ledelsen finder resultatet utilfredsstillende.

Selskabets likviditet er blevet svagt forbedret i løbet af året, og man har haft en mindre positiv pengestrøm, som har betydet at den interne gæld til KIF Håndbold Elite er nedbragt med ca. 100 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets bestyrelse og ledelse har forsat tiltro til selskabets potentiale og muligheder for at udvikle en tilfredsstillende forretning. Og man har tillid til, at selskabet kan indfri det budget, der er fremlagt for det kommende år, og som udviser et positivt resultat før afskrivninger og et forventet positivt cashflow.

På den baggrund og forventningen til udviklingen i sambeskattede selskaber, har selskabets bestyrelse og ledelse også besluttet at fastholde værdiansættelsen af det indregnede udskudte skatteaktiv.

Forventet udvikling

Fokusområder i 2013/14

Selskabet vil fortsat have stor fokus på sine aktiviteter omkring de områder, hvor selskabet har sine kompetencer og naturlige samarbejdsrelationer.

- Fortsat udvikling af samarbejdet med Kolding Elite Idrætsråd og en række af de eliteklubber, som indgår i samarbejdet. Herunder udvikling af et fælles elitetræningscenter i TREFOR Arena.
- Udvikle og styrke samarbejdet med Idræts Akademi Kolding (IKA), som bl.a. indebærer et samarbejde med nogle efterskoler.
- Fastholde og udvikle samarbejdet med Jobcenteret i Kolding Kommune.
- Fastholde og forsøge at udvikle samarbejdet med de virksomheder man har haft et godt og stabilt samarbejde med igennem flere år.
- Fortsat udvikling af egen klinik - og behandlingsfaciliteter i TREFOR Arena.

Ledelsesberetning

Forventninger til det kommende år

Selskabets forudsætninger i budgettet for 2013/14 er baseret på en fortsættelse af de nuværende aftaler med virksomheder, kommunale institutioner og idrætsklubber. Dette kombineret med en fortsat stram omkostningsstyring betyder, at ledelsen har tiltro til, at selskabet kan realisere sit budget for 2013/14.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og bankgebyrer.

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 indgår i en sambeskatning med dets moderselskab KIF Håndbold Elite A/S som administrationselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Erhvervede navnerettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Navnerettighedernes levetid anses for at være 10 år, blandt andet baseret på, at KIF brandet er yderst kendt i Kolding området, hvor selskabets aktiviteter foregår.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 5 år

Materielle anlægsaktiver 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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.044.610	1.675
Personaleomkostninger		(890.873)	(1.232)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(431.848)</u>	<u>(470)</u>
Driftsresultat		(278.111)	(27)
Andre finansielle indtægter	4	17	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(25.857)</u>	<u>(50)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(303.951)	(77)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(303.951)</u>	<u>(77)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(303.951)</u>	<u>(77)</u>
		<u>(303.951)</u>	<u>(77)</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		1.215.500	1.589
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>1.215.500</u>	<u>1.589</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		170.888	229
Materielle anlægsaktiver	6	<u>170.888</u>	<u>229</u>
Anlægsaktiver		<u>1.386.388</u>	<u>1.818</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		99.031	145
Udskudt skat	7	701.900	702
Andre tilgodehavender		43.137	8
Tilgodehavender		<u>844.068</u>	<u>855</u>
Likvide beholdninger		<u>1.460</u>	<u>5</u>
Omsætningsaktiver		<u>845.528</u>	<u>860</u>
Aktiver		<u>2.231.916</u>	<u>2.678</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	600.000	600
Overført overskud eller underskud		(1.241.045)	(937)
Egenkapital		(641.045)	(337)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		194.920	155
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.323.865	2.434
Anden gæld		354.176	426
Kortfristede gældsforpligtelser		2.872.961	3.015
Gældsforpligtelser		2.872.961	3.015
Passiver		2.231.916	2.678
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	600.000	(937.094)	(337.094)
Årets resultat	0	(303.951)	(303.951)
Egenkapital ultimo	600.000	(1.241.045)	(641.045)

Noter

1. Going concern

Selskabets ledelse og bestyrelse har forsat tiltro til selskabets potentiale og muligheder for at udvikle en tilfredsstillende forretning. Ligesom der er tillid til, at selskabet kan indfri det budget, der er fremlagt for det kommende år og som viser et mindre positivt resultat efter afskrivninger og finansielle poster.

Selskabets likviditet er blevet forbedret i løbet af året, og selskabet har haft en positiv pengestrøm, som forventes fortsat i det kommende år. Herudover forventer ledelsen, at selskabets likviditetsbehov kan dækkes af den løbende indtjening og kortfristede kreditter, herunder finansiering fra moderselskabet.

Selskabet forventes på sigt at kunne reetablere virksomhedskapitalen i henhold til selskabslovens § 119 ved egen indtjening.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ved regnskabsaflæggelsen lagt til grund, at selskabet indenfor en kortere årrække kan anvende en del af sit skattemæssige underskud til fremførelse. Indregningen og målingen er foretaget på baggrund af selskabets budgetter, forventninger til selskabets potentiale og muligheder for at udvikle en tilfredsstillende forretning samt sambeskattet selskabs skattemæssige forhold.

Såfremt underskuddene ikke kan anvendes vil skatteaktivet skulle udgiftsføres, hvilket vil påvirke såvel resultatet som egenkapitalen negativt.

Årsrapporten er herudover ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	374.000	374
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	57.848	96
	<u>431.848</u>	<u>470</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
4. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	17	0
	<u>17</u>	<u>0</u>

Noter

	Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	3.740.000
Kostpris ultimo	3.740.000
Af- og nedskrivninger primo	(2.150.500)
Årets afskrivninger	(374.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.524.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.215.500
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	725.588
Kostpris ultimo	725.588
Af- og nedskrivninger primo	(496.852)
Årets afskrivninger	(57.848)
Af- og nedskrivninger ultimo	(554.700)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	170.888

Noter

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
7. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(162.741)	(256)
Materielle anlægsaktiver	(6.114)	(21)
Tilgodehavender	5.000	0
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>1.437.551</u>	<u>1.447</u>
	<u>1.273.696</u>	<u>1.170</u>

Heraf er indregnet 701.900 kr. som udskudt skatteaktiv.

Der henvises til omtale af usikkerhed ved indregning og måling i note 2.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Aktier	<u>600</u>	100,00	<u>600.000</u>
	<u>600</u>		<u>600.000</u>

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2009/10</u> <u>kr.</u>	<u>2008/09</u> <u>kr.</u>	<u>2007/08</u> <u>kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	600.000	600.000	600.000	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital ultimo	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>	<u>500.000</u>

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>27.163</u>	<u>51</u>

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med KIF Håndbold Elite A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens 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 disse selskaber.

Noter

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

KIF Håndbold Elite A/S, Ambolten 2-4, Kolding