

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Egtved Allé 4
Postboks 454
6000 Kolding

Telefon 75 53 00 00
Telefax 75 53 00 38
www.deloitte.dk

KIF Sport & Sundhed A/S

CVR-nr. 29926239

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.10.2014

Dirigent

Navn: Bent Ladefoged

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2013/14	10
Balance pr. 30.06.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	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: 01.07.2013 - 30.06.2014

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 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. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 22.10.2014

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 01.07.2013 - 30.06.2014, 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. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 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 2014/15 indfries, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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 22.10.2014

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

Selskabet har i 2013/14 haft en omsætning på 1.398 t.kr., det er et fald i forhold til sidste års omsætning på 1.735 t.kr. Den faldende omsætning kan primært forklares med en tilbagegang hos selskabets største kunde. Resultatet blev et underskud på -630 t.kr. før skat mod et underskud på -304 t.kr. sidste år. Efter skat bliver årets resultat et underskud på -1.332 t.kr. Dermed bliver årets resultat negativt påvirket af, at selskabets ledelse har valgt at udgiftsføre et tidligere indregnet skatteaktiv på 702 t.kr.

Ledelsen finder resultatet utilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets bestyrelse og ledelse har fortsat 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 viser et mindre positivt resultat før afskrivninger og et forventet positivt cash flow.

På den baggrund har selskabets bestyrelse og ledelse også besluttet at fastholde sin værdiansættelse af navnerettigheden.

Forventet udvikling

Fokusområder i 2014/15

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

- Fastholde og udvikle samarbejdet med Jobcenteret i Kolding.
- 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.
- Med baggrund i samarbejdet med Fitness1, som har overtaget driften af motionscenteret og etableret et helt nyt motionscenter, arbejde på at indgå nye samarbejder med virksomhederne i området Industri Syd.

Ledelsesberetning

Forventninger til det kommende år

Selskabets forudsætninger i budgettet for 2014/15 er baseret på en fortsættelse af de nuværende aftaler med virksomheder, institutioner og idrætsklubber. Dette kombineret med en fortsat stram omkostningsstyring betyder, at ledelsen har tiltro til, at selskabet kan realisere sit budget for 2014/15.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold som forrykker vurderingen i 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 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		739.063	1.047
Personaleomkostninger		(941.610)	(892)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(422.825)</u>	<u>(432)</u>
Driftsresultat		(625.372)	(277)
Andre finansielle indtægter		12	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(4.458)</u>	<u>(27)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(629.818)	(304)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(701.900)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(1.331.718)</u>	<u>(304)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.331.718)</u>	<u>(304)</u>
		<u>(1.331.718)</u>	<u>(304)</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		841.500	1.215
Immaterielle anlægsaktiver	4	841.500	1.215
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		122.063	171
Materielle anlægsaktiver	5	122.063	171
Anlægsaktiver		963.563	1.386
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.940	99
Udskudt skat	6	0	702
Andre tilgodehavender		57.976	43
Tilgodehavender		140.916	844
Likvide beholdninger		5.629	1
Omsætningsaktiver		146.545	845
Aktiver		1.110.108	2.231

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	600.000	600
Overført overskud eller underskud		<u>(2.572.764)</u>	<u>(1.241)</u>
Egenkapital		<u>(1.972.764)</u>	<u>(641)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		278.423	195
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.234.811	2.324
Anden gæld		<u>569.638</u>	<u>353</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.082.872</u>	<u>2.872</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.082.872</u>	<u>2.872</u>
Passiver		<u>1.110.108</u>	<u>2.231</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	600.000	(1.241.046)	(641.046)
Årets resultat	0	(1.331.718)	(1.331.718)
Egenkapital ultimo	600.000	(2.572.764)	(1.972.764)

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.

Selskabet forventer en positiv pengestrøm i regnskabsåret 2014/15 og ledelsen forventer, at selskabets likviditetsbehov kan dækkes af den løbende indtjening og kortfristede kreditter, herunder finansiering fra moderselskabet..

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	374.000	374
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	48.825	58
	<u>422.825</u>	<u>432</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	701.900	0
	<u>701.900</u>	<u>0</u>
		<u>Erhvervede</u> <u>immaterielle</u> <u>anlægsakti-</u> <u>ver</u> <u>kr.</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.740.000
Kostpris ultimo		<u>3.740.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(2.524.500)
Årets afskrivninger		(374.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(2.898.500)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>841.500</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	725.588
Kostpris ultimo	725.588
Af- og nedskrivninger primo	(554.700)
Årets afskrivninger	(48.825)
Af- og nedskrivninger ultimo	(603.525)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	122.063

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
6. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	0	(67)
Materielle anlægsaktiver	0	6
Fremførbare skattemæssige underskud	0	763
	0	702

Selskabet har pr. 30.06.2014 opgjort skatteaktiver for i alt 1.254 t.kr. (30.06.2013: 1.274 t.kr.), heraf er indregnet 0 kr. (30.06.2013: 702 t.kr.) som udskudt skatteaktiv.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Aktier	600	100,00	600.000
	600		600.000

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	27.351	27

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med KIF Håndbold Elite A/S 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 disse selskaber.

10. 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