

KIF Sport & Sundhed A/S

CVR-nr. 29926239

Ambolten 2-6

6000 Kolding

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.11.2015

Dirigent

Navn: Bent Ladefoged

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2014/15	10
Balance pr. 30.06.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	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: 01.07.2014 - 30.06.2015

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

Bestyrelse

Mette Myong Kind, formand
Jens Kristian Boesen
Morten Waltorp Knudsen
Jens Christian Sørensen
Nicolai Kampmann

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 01.07.2014 - 30.06.2015 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. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27.11.2015

Direktion

Jens Kristian Boesen
direktør

Bestyrelse

Mette Myong Kind
formand

Jens Kristian Boesen

Morten Walторp Knudsen

Jens Christian Sørensen

Nicolai Kampmann

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 01.07.2014 - 30.06.2015, 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. 30.06.2015 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 oplysningerne, der er beskrevet i note 1. Det fremgår heraf, at selskabet forventer at have den nødvendige likviditet til rådighed til at finansiere selskabets aktiviteter i regnskabsåret 2015/16. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at budgettet for 2015/16 der udviser et 0-resultat, kan indfries og at den nødvendige likviditet er til rådighed og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Kolding, den 27.11.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har i regnskabsåret fastholdt sin strategi om at sælge og levere konsulentytelser inden for 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 2014/15 haft en omsætning på 1.261 t.kr. Det er et fald i forhold til sidste års omsætning på 1.399 t.kr. Den faldende omsætning kan primært forklares med en tilbagegang hos selskabets største kunde.

Resultatet blev et underskud på 1.011 t.kr. før skat mod et underskud på 630 t.kr. sidste år. Efter skat bliver årets resultat ligeledes et underskud på 1.011 t.kr.

Resultatet er negativt påvirket af, at selskabets ledelse har valgt at nedskrive værdien af selskabets immaterielle rettigheder til 0 kr. Den ekstraordinære nedskrivning, der udgør 468 t.kr, hænger sammen med etableringen af et samarbejde med Klinik for Fysioterapi & Genoptræning i Fredericia og en ændret struktur for selskabets aktiviteter. Der henvises til beskrivelsen af fokusområder i 2015/16 nedenfor.

Ledelsen finder resultatet utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er pr 30.06.2015 negativ med 2.984 t.kr. Den negative egenkapital er i væsentligt omfang finansieret af selskabets moderselskab, og der vil i regnskabsåret 2015/16 blive taget stilling til en eventuel rekapitalisering af selskabet.

Forventet udvikling

Fokusområder i 2015/16

Selskabet vil i regnskabsåret 2015/16 prioritere at få etableret en ny moderne klinik for fysioterapi og genoptræning. Det vil man gøre i de lokaler, som overtages i Sydbank Arena fra KIF Håndbold Elite pr. 1. august 2015., hvor man i samarbejde med Klinik for Fysioterapi & Genoptræning i Fredericia etablerer en ny og tidsvarende klinik.

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

- Fortsætte samarbejdet med KIF Håndbold Elite, hvor selskabet står for alle fysioterapiopgaver omkring holdet til træning og kampe.
- Fastholde og udvikle samarbejdet med Jobcenteret i Kolding selv om det vil ske på lidt ændrede præmisser.

Ledelsesberetning

- 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 Sydbank Arena.
- Med baggrund i samarbejdet med Fitness1 og etableringen af den nye klinik vil der fokuseres på at indgå nye samarbejder med virksomhederne i området Industri Syd.

Forventninger til det kommende år

Selskabets forudsætninger i budgettet for 2015/16 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 2015/16.

Selskabets bestyrelse og ledelse har fortsat tiltro til selskabets potentiale og muligheder for at udvikle en tilfredsstillende forretning sammen med den nye samarbejdspartner. 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 og et forventet positivt cash flow.

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.

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 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		932.993	739
Personaleomkostninger		(979.781)	(942)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(961.283)</u>	<u>(423)</u>
Driftsresultat		(1.008.071)	(626)
Andre finansielle indtægter		9	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(3.250)</u>	<u>(4)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.011.312)	(630)
Skat af ordinært resultat	3	<u>0</u>	<u>(702)</u>
Årets resultat		<u>(1.011.312)</u>	<u>(1.332)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.011.312)</u>	<u>(1.332)</u>
		<u>(1.011.312)</u>	<u>(1.332)</u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		0	841
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>841</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	122
Materielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>122</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>963</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.416	83
Andre tilgodehavender		38.898	58
Tilgodehavender		<u>106.314</u>	<u>141</u>
Likvide beholdninger		<u>2.637</u>	<u>6</u>
Omsætningsaktiver		<u>108.951</u>	<u>147</u>
Aktiver		<u><u>108.951</u></u>	<u><u>1.110</u></u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	600.000	600
Overført overskud eller underskud		<u>(3.584.078)</u>	<u>(2.573)</u>
Egenkapital		<u>(2.984.078)</u>	<u>(1.973)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.971	278
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.235.317	2.235
Anden gæld		<u>710.741</u>	<u>570</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.093.029</u>	<u>3.083</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.093.029</u>	<u>3.083</u>
Passiver		<u>108.951</u>	<u>1.110</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	600.000	(2.572.766)	(1.972.766)
Årets resultat	0	(1.011.312)	(1.011.312)
Egenkapital ultimo	600.000	(3.584.078)	(2.984.078)

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 0-resultat og et resultat cash-flow.

Ledelsen forventer således at selskabets likviditetsbehov i regnskabsåret 2015/16 kan dækkes af den løbende indtjening og kortfristede kreditter, herunder finansiering fra moderselskabet, hvis der viser sig et behov herfor.

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	841.500	374
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	15.461	49
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>104.322</u>	<u>0</u>
	<u>961.283</u>	<u>423</u>

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	<u>0</u>	<u>702</u>
	<u>0</u>	<u>702</u>

	<u>Erhvervede</u> <u>immaterielle</u> <u>anlægsakti-</u> <u>ver</u> <u>kr.</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>3.740.000</u>
Kostpris ultimo	<u>3.740.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	(2.898.500)
Årets afskrivninger	<u>(841.500)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(3.740.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

Noter

		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		725.588	
Afgange		(725.588)	
Kostpris ultimo		0	
Af- og nedskrivninger primo		(603.525)	
Årets afskrivninger		(15.461)	
Tilbageførsel ved afgange		618.986	
Af- og nedskrivninger ultimo		0	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0	
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Aktier	600	100,00	600.000
	600		600.000
		2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb		15.343	27
8. 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.

Noter

9. 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.