

FC ROSKILDE A/S
RÅDMANDSHAVEN 10, 4000 ROSKILDE
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. juni 2022

Rune Tarnø

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	FC Roskilde A/S
	Rådmandshaven 10
	4000 Roskilde
	CVR-nr.: 21 85 60 88
	Stiftet: 1. juli 1999
Bestyrelse	Kommune: Roskilde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	Rune Tarnø, formand
	Claus Grønborg
	Claus Langer
Direktion	Hans-Bo Hyldig
	Henrik Viggo Andersen
	Per Skafsgaard Thormann
	René Christiansen
	René Christiansen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Rabalderstræde 7, 2. sal
	4000 Roskilde

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for FC Roskilde A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. juni 2022

Direktion:

René Christiansen

Bestyrelse:

Rune Tarnø
Formand

Claus Grønborg

Claus Langer

Hans-Bo Hyldig

Henrik Viggo Andersen

Per Skafsgaard Thormann

René Christiansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i FC Roskilde A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FC Roskilde A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 14. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ferass Hamade
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35441

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive betalt fodbold og dermed beslægtet virksomhed, samt at udøve virksomhed og aktiviteter, der efter bestyrelsens skøn er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på DKK 571.604 og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på DKK 2.915.892.

Selskabets långivere har på baggrund heraf valgt at stille i alt TDKK 3.243 til rådighed i ansvarlig lånekapital indtil videre. Lånene er konvertible og vil kunne anvendes til en eventuel efterfølgende kapitalforhøjelse.

Der er endvidere modtaget en støtte- og tilbagetrædelseserklæring fra selskabets långivere og ejerkreds, som tilkendegiver at stille den nødvendige likviditet til rådighed for at selskabet kan opfylde de forpligtelser der løbende forfalder.

Selskabets drift og likviditet med de modtagne tilsagn er med til at sikre den kommende 2022/23 sæson.

Ledelsen har særlig fokus på selskabets nuværende sponsorer, og har iværksat en række tiltag for at tiltrække yderligere sponsorer samt fastholde eksisterende. Disse tiltag forventes at slå igennem i den kommende regnskabsperiode.

Selskabets årsrapport er på ovennævnte baggrund aflagt efter going concern-princippet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.846.030	4.660.078
Personaleomkostninger.....	1	-4.767.363	-4.933.622
Af- og nedskrivninger.....		-107.176	-107.176
Andre driftsomkostninger.....		-527.000	-105.566
DRIFTSRESULTAT		-555.509	-486.286
Andre finansielle omkostninger.....		-16.095	-112.317
RESULTAT FØR SKAT		-571.604	-598.603
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-571.604	-598.603
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-571.604	-598.603
I ALT		-571.604	-598.603

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.251	6.250
Indretning af lejede lokaler.....		546.725	648.901
Materielle anlægsaktiver.....	2	547.976	655.151
ANLÆGSAKTIVER.....		547.976	655.151
Fremstillede varer og handelsvarer.....		87.040	0
Varebeholdninger.....		87.040	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		396.574	45.921
Andre tilgodehavender.....		46.295	30.750
Periodeafgrænsningsposter.....		47.073	90.643
Tilgodehavender.....		489.942	167.314
Likvide beholdninger.....		1.072.368	129.109
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.649.350	296.423
AKTIVER.....		2.197.326	951.574

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital.....		2.400.000	7.473.370
Overført resultat.....		-5.315.892	-11.817.658
EGENKAPITAL.....		-2.915.892	-4.344.288
Ansvarlig lånekapital.....		3.242.500	3.242.500
Feriepengeindefrysning.....		240.471	240.471
Langfristede gældsforpligtelser.....	3	3.482.971	3.482.971
Gæld til pengeinstitutter.....		532	54.977
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		123.195	341.408
Anden gæld.....		938.028	1.184.460
Periodeafgrænsningsposter.....		568.492	232.046
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.630.247	1.812.891
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		5.113.218	5.295.862
PASSIVER.....		2.197.326	951.574
Eventualposter mv.	4		
Usikkerhed ved going concern	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	7.473.370	-11.817.658	-4.344.288
Forslag til resultatdisponering.....		-571.604	-571.604
Transaktioner med ejere			
Kapitalforhøjelse.....	2.000.000		2.000.000
Kapitalnedsættelser.....	-7.073.370	7.073.370	0
Egenkapital 31. december 2021.....	2.400.000	-5.315.892	-2.915.892

NOTER

					Note
	2021	2020			
	kr.	kr.			
Personaleomkostninger					1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	11	11			
Løn og gager	3.571.163	3.933.399			
Pensioner	266.598	260.378			
Andre omkostninger til social sikring	105.897	96.038			
Andre personaleomkostninger	823.705	643.807			
	4.767.363	4.933.622			
Materielle anlægsaktiver					2
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler			
Kostpris 1. januar 2021	760.414	1.138.429			
Kostpris 31. december 2021	760.414	1.138.429			
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	754.163	489.528			
Årets afskrivninger	5.000	102.176			
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	759.163	591.704			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1.251	546.725			
Langfristede gældsforpligtelser					3
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt	
Ansvarlig lånekapital	3.242.500	0	0	3.242.500	
Feriepengeindefrysning	240.471	0	240.471	240.471	
	3.482.971	0	240.471	3.482.971	
Eventualposter mv.					4
Eventualforpligtelser					
Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2021.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.					

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Selskabet af 23. december 2020 ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****5**

Selskabet har tabt sin selskabskapital og har de seneste år realiseret et utilfredsstillende resultat, hvilket primært kan henføres til nedgang i selskabets sponsorindtægter.

Selskabets långivere har på baggrund heraf valgt at stille i alt TDKK 3.243 til rådighed i ansvarlig lånekapital, indtil videre. Lånene er konvertible og vil kunne anvendes til en eventuel efterfølgende kapitalforhøjelse.

Der er endvidere modtaget en støtteerklæring fra selskabets aktionærer, som tilkendegiver at stille den nødvendige likviditet til rådighed for at selskabet kan opfylde de forpligtelser der løbende forfalder.

Selskabets drift og likviditet med de modtagne tilsagn er med til at sikre den kommende 2022/23 sæson.

Ledelsen har særlig fokus på selskabets nuværende sponsorer, og har iværksat en række tiltag for at tiltrække yderligere sponsorer samt fastholde eksisterende. Disse tiltag forventes at slå igennem i den kommende regnskabsperiode.

Selskabets årsrapport er på ovennævnte baggrund aflagt efter going concern-princippet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for FC Roskilde A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter sponsorindtægter, entre- og tv-indtægter, tilskud samt merchandise mv.

Sponsorindtægter indregnes lineært over aftaleperioden, medmindre en anden metode bedre afspejler den enkelte aftales færdiggørelsesgrad.

Entreindtægter indregnes ved gennemførelse af den begivenhed, der er solgt entre til.

Tv-indtægter indregnes forholdsmæssigt baseret på indholdet af de indgåede kontrakter og under hensyntagen til de parametre, der indgår i opgørelsen af tv-indtægterne. Som udgangspunkt indregnes Tvindtægterne lineært over aftaleperioden, medmindre en anden metode bedre afspejler aftalens færdiggørelsesgrad.

Salg af spillere og merchandise indregnes, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0-25 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0-25 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.