

Himmelbjerg Golf Club

CVR-nr. 26 82 46 13

Årsrapport 2012

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2012	5
Balance pr. 31.12.2012	6
Noter	8

Foreningsoplysninger

Forening

Himmelbjerg Golf Club

Bakbjergvej 7

8653 Them

CVR-nr.: 26 82 46 13

Hjemstedskommune: Silkeborg

Telefon: 87 98 31 00

Internet: www.himmelbjerggolf.dk

Bestyrelse

Finn Nielsen (formand)

Preben Norup (næstformand)

Jørn Kelland (kasserer)

Annie Jakobsen (sekretær)

Villy Holm

Peder Carsten Levring

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på foreningens generalforsamling, den 21. marts 2013

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Himmelbjerg Golf Club.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 7. marts 2013

Bestyrelse

Finn Nielsen
formand

Preben Norup

Jørn Kelland

Annie Jakobsen

Villy Holm

Peder Carsten Levring

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Himmelbjerg Golf Club

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Himmelbjerg Golf Club for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Silkeborg, den 7. marts 2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Skovsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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

Indtægter

Medlemskontingent indregnes i resultatopgørelsen i takt med faktureringen. Green-fee samt øvrige indtægter indregnes i takt med, at betalingen finder sted.

Omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen for den periode, de vedrører.

Balancen

Tilgodehavende

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2012</u> <u>t.kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
Medlemskontingent		3.802.053	3.933	3.962
Indskud, langdistancemedlem		0	10	10
Green-fee mv.		1.066.260	1.505	1.244
Reklame- og sponsorindtægter		479.082	0	0
Tilskud og matchindtægter, netto	1	122.018	100	109
Boldmaskine	2	70.533	0	67
Lejeindtægter, bagrum mv.		88.963	84	90
Lejeindtægter, golfbiler		39.049	48	37
Cafedrift, netto	3	111.114	150	135
Andre indtægter, netto	4	<u>57.119</u>	<u>155</u>	<u>28</u>
Samlede indtægter		<u>5.836.191</u>	<u>5.985</u>	<u>5.682</u>
Leje af golfbane og klubhus		(1.083.988)	(3.045)	(3.027)
Drift af klubhus og bygninger	5	(561.142)	(160)	(158)
Drift og leje maskiner	6	(1.052.735)	0	0
Drift golfbaneanlæg	7	(466.144)	0	0
Personaleomkostninger		(2.158.119)	(2.226)	(2.103)
Øvrige driftsomkostninger	8	(507.002)	(447)	(377)
Afskrivninger inventar		<u>(6.126)</u>	<u>0</u>	<u>(20)</u>
Samlede omkostninger		<u>(5.835.256)</u>	<u>(5.878)</u>	<u>(5.685)</u>
Driftsresultat		935	107	(3)
Finansielle indtægter, netto	9	<u>14.713</u>	<u>3</u>	<u>4</u>
Årets resultat		<u>15.648</u>	<u>110</u>	<u>1</u>
Forslag til resultatdisponering				
Overført til næste år		<u>15.648</u>		

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Inventar		<u>21.899</u>	<u>28</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>21.899</u>	<u>28</u>
Anlægsaktiver		<u>21.899</u>	<u>28</u>
Tilgodehavender hos medlemmer		2.468	34
Merværdiafgift		34.752	25
Tilgodehavender hos Himmelbjerg Golf A/S		336.618	300
Periodeafgrænsningsposter		101.303	83
Tilgodehavender, diverse		<u>5.900</u>	<u>4</u>
Tilgodehavender		<u>481.041</u>	<u>446</u>
Likvide beholdninger	10	<u>85.863</u>	<u>71</u>
Omsætningsaktiver		<u>566.904</u>	<u>517</u>
Aktiver		<u><u>588.803</u></u>	<u><u>545</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Formue	11	<u>107.834</u>	<u>92</u>
Egenkapital		<u>107.834</u>	<u>92</u>
Leverandørgæld og skyldige omkostninger		36.069	6
Feriepengeforpligtelse		186.665	154
HGC, 10 års jubilæum gave		13.315	28
Gavekortkonto		21.100	29
Anden gæld	12	58.328	38
Spilleret		17.800	0
Forudbetalte kontingenter mv.		64.900	198
Periodiseret sponsorindtægter		<u>82.792</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>480.969</u>	<u>453</u>
Gældsforpligtelser		<u>480.969</u>	<u>453</u>
Passiver		<u>588.803</u>	<u>545</u>
Lejeforpligtelser	13		

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
1. Tilskud og matchindtægter, netto		
Tilskud	66.961	66
Matchindtægter	61.313	48
Matchudgifter	(6.256)	(5)
	<u>122.018</u>	<u>109</u>
2. Boldmaskine		
Indtægter	87.530	82
Udgifter, boldmaskine	(920)	0
Andel til træner	(16.077)	(15)
	<u>70.533</u>	<u>67</u>
3. Cafedrift, netto		
Forpagtningsindtægt, pub og cafe	112.500	150
Salg	8.136	4
Leje samt indkøb til kaffeautomat	(13.072)	(6)
Diverse vedrørende køkken/cafe	3.550	(13)
	<u>111.114</u>	<u>135</u>
4. Andre indtægter, netto		
Salg af bøger, udstyr, trænerlektioner mv.	57.119	6
Tilskud, hjertestarter	0	22
	<u>57.119</u>	<u>28</u>

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
5. Drift af klubhus og bygninger		
Rengøring, renovation mv.	112.625	158
Drift af klubhus	5.900	0
Elforbrug	125.172	0
Varme, værksted	10.471	0
Varme, klubhus og øvrige bygninger	68.803	0
Vandforbrug	23.167	0
Forsikringer, bygninger	41.563	0
Vedligeholdelse, øvrige bygninger	19.173	0
Småafskaffelser og måtteservice, køkken	29.410	0
Vedligeholdelse, maskinhus	13.307	0
Renhold, tyverisikring og Falck	66.067	0
Udgifter, køkken, alarm, vedligeholdelse, inventar og maskiner	<u>45.484</u>	<u>0</u>
	<u>561.142</u>	<u>158</u>
6. Drift og leje maskiner		
Leje maskiner	754.345	0
Brændstof	143.386	0
Forsikringer maskiner	10.039	0
Vedligeholdelse, maskiner	165.608	0
Håndværktøj	17.786	0
Mindre nyanskaffelser	5.945	0
Delvis momsfradrag	<u>(44.374)</u>	<u>0</u>
	<u>1.052.735</u>	<u>0</u>

Noter

	2012	2011
	kr.	t.kr.
7. Drift baneanlæg		
Græsfrø	21.116	0
Kemikalier	3.373	0
Vedligeholdelse, dræn og grøfter	5.196	0
Kunstgødning	57.827	0
Topdressing	76.440	0
Bunkersand	34.485	0
Vandafgift	23.546	0
Vedligeholdelse, vandingsanlæg	70.658	0
Diverse udgifter, 18-huls banen	29.547	0
Analyser og konsulentbistand	<u>11.694</u>	<u>0</u>
Golfbane	<u>333.882</u>	<u>0</u>
Skilte	1.875	0
Kopper	2.722	0
Flag	6.542	0
Tee-skilte, logoer mv.	2.000	0
Diverse sponsorrelaterede udgifter	<u>119.123</u>	<u>0</u>
Sponsorrelaterede udgifter	<u>132.262</u>	<u>0</u>
Drift baneanlæg	<u>466.144</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
8. Øvrige driftsomkostninger		
Kontingent til DGU	115.512	118
Bøger til prøvemedlemmer	2.472	0
Mindre nyanskaffelser	5.972	11
Reparation og vedligeholdelse	7.047	3
Kontorudgifter, porto mv.	21.422	22
Betalingservice mv.	9.507	17
Hjemmeside	1.778	2
Annoncer	138.425	65
Edb-omkostninger	51.671	45
Probox24	21.000	0
Telefon	22.269	18
Mødeudgifter	32.834	16
Gaver og blomster	3.839	3
Øvrige administrations- og udvalgsomkostninger	<u>73.254</u>	<u>57</u>
	<u>507.002</u>	<u>377</u>
9. Finansielle indtægter, netto		
Renter af bankindestående, netto	(14)	0
Administrationsgebyrer mv. vedrørende salg aktier	10.822	0
Rykkergebyrer	<u>3.905</u>	<u>4</u>
	<u>14.713</u>	<u>4</u>
10. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	66	2
Nordea, konto nr. 3492 744 793	2.203	3
Nordea, konto nr. 7563 416 143	62.484	37
Nordea, konto nr. 4381 225 971	<u>21.110</u>	<u>29</u>
	<u>85.863</u>	<u>71</u>

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
11. Formue		
Saldo primo	92.186	91
Årets resultat	<u>15.648</u>	<u>1</u>
	<u>107.834</u>	<u>92</u>
12. Anden gæld		
Tilbageholdt A-skat	41.576	25
Tilbageholdt arbejdsmarkedsbidrag	12.162	8
Skyldig ATP	<u>4.590</u>	<u>5</u>
	<u>58.328</u>	<u>38</u>

13. Lejeforpligtelser

Der er indgået aftale med Himmelbjerg Golf A/S om leje af golfbane og klubhus.

Lejeaftalen er for begge parter uopsigelig indtil 1. oktober 2031.

Lejen fastsættes årligt ifølge generalforsamlingens godkendte budget for Himmelbjerg Golf Club.

Der er indgået aftale med E & KM Holding ApS om leje af udslagsbygning på drivingrange.

Lejeaftalen er for begge parter side uopsigelig indtil 1. januar 2032.

Basislejen udgør 22 t.kr. eksklusiv moms pr. år.

Der er indgået aftale med ProBox24 ApS om leasing af betalingsautomat.

Aftalen er gældende til 8. oktober 2017.

Leasingudgiften udgør 67 t.kr. eksklusiv moms pr. år.

Der er indgået aftale med Himmelbjerg Golf A/S om leje af maskiner mv.

Lejeaftalen genforhandles årligt.