

Himmelbjerg Golf Club

CVR-nr. 26 82 46 13

Årsrapport 2013

Godkendt på foreningens generalforsamling, den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2013	6
Balance pr. 31.12.2013	7
Noter	9

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)

Peder Carsten Levring (kasserer)

Annie Jakobsen (sekretær)

Villy Holm

Kaj Skov

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 11. marts 2014

Bestyrelse

Finn Nielsen
formand

Preben Norup

Peder Carsten Levring

Annie Jakobsen

Villy Holm

Kaj Skov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Himmelbjerg Golf Club

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Himmelbjerg Golf Club for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 foreningens 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 2013 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 11. marts 2014

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. Greenfee samt øvrige indtægter indregnes i takt med, at betalingen finder sted.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til foreningens personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Operationelle leasingaftaler

Leasingforpligtelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelse for 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Medlemskontingent		3.830.874	3.802.053
Greenfee		1.089.970	1.066.260
Reklame- og sponsorindtægter		450.033	479.082
Tilskud og matchindtægter, netto	1	110.590	122.018
Lejeindtægter, golfbiler og bagrum mv.	2	146.225	128.012
Drift af cafe og shoppen, netto	3	216.697	111.114
Andre indtægter, netto	4	8.621	72.303
		5.853.010	5.780.842
Eksterne omkostninger	5	(3.635.415)	(3.674.665)
Personaleomkostninger		(2.127.937)	(2.101.131)
		(5.763.352)	(5.775.796)
Resultat af primær drift		89.658	5.046
Finansielle poster	6	(2.957)	10.602
Årets resultat		86.701	15.648
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		86.701	15.648

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Inventar og driftsmidler		<u>122.716</u>	<u>21.899</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>122.716</u>	<u>21.899</u>
Anlægsaktiver		<u>122.716</u>	<u>21.899</u>
Tilgodehavender hos medlemmer		76.208	56.168
Merværdiafgift		96.953	34.752
Tilgodehavender hos Himmelbjerg Golf A/S		338.037	336.618
Periodeafgrænsningsposter		51.416	101.303
Andre tilgodehavender		<u>1.763</u>	<u>5.900</u>
Tilgodehavender		<u>564.377</u>	<u>534.741</u>
Likvide beholdninger	7	<u>54.511</u>	<u>85.863</u>
Omsætningsaktiver		<u>618.888</u>	<u>620.503</u>
Aktiver		<u><u>741.604</u></u>	<u><u>642.503</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Formue	8	194.535	107.834
Egenkapital		194.535	107.834
Leverandørgæld og skyldige omkostninger		75.078	36.069
Feriepengeforpligtelse		165.056	186.665
HGC 10-års jubilæum, gave mv.		0	20.915
Fællesgavekort, konto		28.718	21.100
Anden gæld	9	112.707	76.128
Forudbetalte kontingenter mv.		81.177	107.400
Periodiserede sponsorindtægter		84.333	82.792
Forudbetalt vedrørende aktiekøb		0	3.600
Kortfristede gældsforpligtelser		547.069	534.669
Gældsforpligtelser		547.069	534.669
Passiver		741.604	642.503
Lejeforpligtelser	10		

Noter

	2013 kr.	2012 kr.
1. Tilskud og matchindtægter, netto		
Tilskud	59.275	66.961
Matchindtægter	59.045	61.313
Matchudgifter	(7.730)	(6.256)
	<u>110.590</u>	<u>122.018</u>
2. Lejeindtægter, golfbiler og bagrum mv.		
Lejeindtægter, bagrum mv.	92.225	88.963
Lejeindtægter, golfbiler	54.000	39.049
	<u>146.225</u>	<u>128.012</u>
3. Drift af cafe og shoppen, netto		
Forpagtning af pub og cafe	150.000	112.500
Salg, cafe	3.750	8.136
Leje samt indkøb til kaffeautomat	(5.351)	(13.072)
Diverse udgifter, køkken/cafe	0	3.550
Drift, cafe	<u>148.399</u>	<u>111.114</u>
Salg, shoppen	191.509	0
Køb, shoppen	(123.211)	0
Drift, shoppen	<u>68.298</u>	<u>0</u>
	<u>216.697</u>	<u>111.114</u>
4. Andre indtægter, netto		
Salg af bøger, udstyr mv.	585	49.006
Boldkort mv.	0	24.489
Indskud	8.001	0
Forbrug af bøger mv.	0	(2.472)
Køb af bolde	0	(920)
Diverse omkostninger	35	2.200
	<u>8.621</u>	<u>72.303</u>

Noter

	2013	2012
	kr.	kr.
5. Eksterne omkostninger		
Leje af golfbane og klubhus, Himmelbjerg Golf A/S	1.278.596	1.083.988
Drift af klubhus og bygninger	531.930	561.142
Drift og leje, maskiner	898.323	1.052.735
Drift, golfbaneanlæg	286.835	466.144
Kontingent til DGU	116.759	115.512
Øvrige driftsomkostninger	507.889	389.018
Afskrivninger, inventar	<u>15.083</u>	<u>6.126</u>
	<u>3.635.415</u>	<u>3.674.665</u>
6. Finansielle poster		
Renter af bankindestående, netto	0	(14)
Rykkergebyrer	(2.957)	(206)
Administrationsgebyr mv. vedrørende salg aktier	<u>0</u>	<u>10.822</u>
	<u>(2.957)</u>	<u>10.602</u>
7. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	370	66
Nordea, konto nr. 3492 744 793	7.319	2.203
Nordea, konto nr. 7563 416 143	18.104	62.484
Nordea, konto nr. 4381 225 971	<u>28.718</u>	<u>21.110</u>
	<u>54.511</u>	<u>85.863</u>
8. Formue		
Saldo primo	107.834	92.186
Årets resultat	<u>86.701</u>	<u>15.648</u>
	<u>194.535</u>	<u>107.834</u>
9. Anden gæld		
Tilbageholdt A-skat	41.240	41.576
Tilbageholdt arbejdsmarkedsbidrag	13.946	12.162
Skyldig ATP	5.130	4.590
Spilleretter	17.800	17.800
Øvrige skyldige poster	<u>49.591</u>	<u>0</u>
	<u>127.707</u>	<u>76.128</u>

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
10. Lejeforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leasingkontrakter frem til udløb	<u>823.550</u>	<u>0</u>

For årene 2013 - 2018 er indgået operationelle leasingaftaler vedrørende diverse driftsmidler. Af den samlede forpligtelse forfalder ca. 250 t.kr. i 2014 og 0 t.kr. efter 5 år.

Herudover er der 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.