

Himmelbjerg Golf Club

CVR-nr. 26 82 46 13

Årsrapport 2014

Godkendt på foreningens generalforsamling, den 24.03.2015

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2014	6
Balance pr. 31.12.2014	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

Preben Norup (formand)

Villy Holm (næstformand)

Peder Carsten Levring (kasserer)

Annie Jakobsen (sekretær)

Tom U. Jensen

Kaj Skov

Jan Hjorth

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 03.03.2015

Bestyrelse

Preben Norup
formand

Villy Holm

Peder Carsten Levring

Annie Jakobsen

Tom U. Jensen

Kaj Skov

Jan Hjorth

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 2014, 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 2014 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, 03.03.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tonny Knudsen
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 og periodiseres ud over løbetiden. 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 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Medlemskontingent		3.715.192	3.830.874
Green-fee		1.001.348	1.089.970
Reklame- og sponsorindtægter		501.850	450.033
Tilskud og matchindtægter, netto	1	133.838	110.590
Lejeindtægter, golfbiler og bagrum mv.	2	146.008	146.225
Drift af restaurant og shoppen, netto	3	281.645	216.697
Andre indtægter, netto	4	<u>8.213</u>	<u>8.621</u>
		<u>5.788.094</u>	<u>5.853.010</u>
Eksterne omkostninger	5	(3.403.649)	(3.635.415)
Personaleomkostninger		<u>(2.368.015)</u>	<u>(2.127.937)</u>
		<u>(5.771.664)</u>	<u>(5.763.352)</u>
Resultat af primær drift		16.430	89.658
Finansielle poster	6	<u>(10.579)</u>	<u>(2.957)</u>
Årets resultat		<u>5.851</u>	<u>86.701</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>5.851</u>	<u>86.701</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Inventar og driftsmidler		159.774	122.716
Materielle anlægsaktiver		159.774	122.716
Anlægsaktiver		159.774	122.716
Varelager		24.726	0
Tilgodehavender hos medlemmer		134.616	127.624
Merværdiafgift		69.474	96.953
Tilgodehavender hos Himmelbjerg Golf A/S		1.266.939	338.037
Andre tilgodehavender		808	1.763
Tilgodehavender		1.471.837	564.377
Likvide beholdninger	7	74.315	54.511
Omsætningsaktiver		1.570.878	618.888
Aktiver		1.730.652	741.604

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Formue	8	<u>200.386</u>	<u>194.535</u>
Egenkapital		<u>200.386</u>	<u>194.535</u>
Bankgæld		244.531	0
Leverandørgæld		109.157	75.078
Feriepengeforpligtelse		195.493	165.056
Fællesgavekort konto		46.787	28.718
Anden gæld	9	638.873	112.707
Forudbetalte kontingenter mv.		172.296	81.177
Periodiserede sponsorindtægter		122.958	84.333
Forudbetalt vedrørende aktiekøb		<u>171</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.530.266</u>	<u>547.069</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.530.266</u>	<u>547.069</u>
Passiver		<u>1.730.652</u>	<u>741.604</u>
Lejeforpligtelser	10		

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
1. Tilskud og matchindtægter, netto		
Tilskud	42.166	59.275
Matchindtægter	98.934	59.045
Matchudgifter	(7.262)	(7.730)
	<u>133.838</u>	<u>110.590</u>
2. Lejeindtægter, golfbiler og bagrum mv.		
Lejeindtægter, bagrum mv.	89.398	92.225
Lejeindtægter, golfbiler	56.610	54.000
	<u>146.008</u>	<u>146.225</u>
3. Drift af restaurant og shop, netto		
Forpagtning af restaurant	150.000	150.000
Salg, cafe	(177)	3.750
Leje samt indkøb til kaffeautomat	0	(5.351)
Drift, restaurant	<u>149.823</u>	<u>148.399</u>
Salg, shoppen	335.716	191.509
Køb, shoppen	(219.032)	(123.211)
Diverse udgifter, shoppen	(9.588)	0
Varelager, ultimo	24.726	0
Drift, shoppen	<u>131.822</u>	<u>68.298</u>
	<u>281.645</u>	<u>216.697</u>
4. Andre indtægter, netto		
Salg af bøger, udstyr mv.	1.670	585
Indskud	6.543	8.001
Diverse omkostninger	0	35
	<u>8.213</u>	<u>8.621</u>

Noter

	2014	2013
	kr.	kr.
5. Eksterne omkostninger		
Leje af golfbane og klubhus, Himmelbjerg Golf A/S	1.268.106	1.278.596
Drift af klubhus og bygninger	548.176	531.930
Drift og leje, maskiner	657.900	898.323
Drift, golfbaneanlæg	461.548	286.835
Kontingent til DGU	115.029	116.759
Øvrige driftsomkostninger	315.223	507.889
Afskrivninger, inventar	<u>37.667</u>	<u>15.083</u>
	<u>3.403.649</u>	<u>3.635.415</u>
6. Finansielle poster		
Renter af bankindestående, netto	(2.964)	0
Bankgebyr mv.	<u>(7.615)</u>	<u>(2.957)</u>
	<u>(10.579)</u>	<u>(2.957)</u>
7. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	18	370
Nordea, konto nr. 3492 744 793	0	7.319
Nordea, konto nr. 7563 416 143	27.510	18.104
Nordea, konto nr. 4381 225 971	<u>46.787</u>	<u>28.718</u>
	<u>74.315</u>	<u>54.511</u>
8. Formue		
Saldo primo	194.535	107.834
Årets resultat	<u>5.851</u>	<u>86.701</u>
	<u>200.386</u>	<u>194.535</u>

Noter

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
9. Anden gæld		
Tilbageholdt A-skat	45.956	41.240
Tilbageholdt arbejdsmarkedsbidrag	14.520	13.946
Skyldig ATP	5.400	5.130
Spilleretter	8.600	17.800
Øvrige skyldige poster	57.598	34.591
Club+36 Turneringsfee	1.664	0
Udfakturerede arrangementer ej fordelt	5.135	0
Gæld pengekreditorer	<u>500.000</u>	<u>0</u>
	<u>638.873</u>	<u>112.707</u>
10. Lejeforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leasingkontrakter frem til udløb	<u>689.220</u>	<u>823.550</u>

For årene 2014 - 2019 er indgået operationelle leasingaftaler vedrørende diverse driftsmidler.

Af den samlede forpligtelse forfalder ca. 220 t.kr. i 2015 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.