

Himmelbjerg Golf Club
CVR-nr. 26 82 46 13
Årsrapport 2015

Godkendt på foreningens generalforsamling, den 22.03.2016

Dirigent

Lejf Rattenborg Bøgedal

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	6
Balance pr. 31.12.2015	7
Noter	9

Foreningsoplysninger

Foreningen

Himmelbjerg Golf Club

Bakbjergvej 7

8653 Them

CVR-nr.: 26 82 46 13

Telefon: 87 98 31 00

Hjemmeside: www.himmelbjerggolf.dk

Bestyrelse

Preben Norup (formand)

Annie Jakobsen (sekretær)

Jan Hjorth

Villy Holm (næstformand)

Tom U. Jensen

Peder Carsten Levring (kasserer)

Preben Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Himmelbjerg Golf Club.

Årsrapporten er aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 01.03.2016

Bestyrelse

Preben Norup (formand)

Annie Jakobsen (sekretær)

Jan Hjorth

Villy Holm (næstformand)

Tom U. Jensen

Peder Carsten Levring (kasserer)

Preben Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Himmelbjerg Golf Club

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Himmelbjerg Golf Club for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 01.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tonny Knudsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

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 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

Nettoomsætning

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger består af regnskabsårets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver 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 anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteudgifter mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagel-
sesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer samt varer under fremstilling omfatter omkostninger til
råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi opgøres som for varebeholdninger forvente salgspris med fradrag af færdiggørelsesom-
kostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Finansielle forpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til nominel restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning	1	6.142.340	5.788.094
Bruttoresultat		6.142.340	5.788.094
Andre eksterne omkostninger	2	(3.188.657)	(3.365.981)
Personaleomkostninger		(2.452.208)	(2.368.016)
Af- og nedskrivninger	3	(45.099)	(37.667)
Driftsresultat		456.376	16.430
Finansielle omkostninger	4	(12.438)	(10.579)
Årets resultat		<u>443.938</u>	<u>5.851</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		139.674	159.774
Materielle anlægsaktiver		139.674	159.774
Anlægsaktiver		139.674	159.774
Råvarer og hjælpematerialer		32.941	24.726
Varebeholdninger		32.941	24.726
Andre tilgodehavender		1.782.266	1.471.837
Tilgodehavender		1.782.266	1.471.837
Likvide beholdninger	5	70.899	74.315
Omsætningsaktiver		1.886.106	1.570.878
Aktiver		2.025.780	1.730.652

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Formue	6	644.324	200.386
Egenkapital		644.324	200.386
Bankgæld		396.494	244.531
Modtagne forudbetalinger fra kunder og sponsorer		319.208	295.254
Leverandører af varer og tjenesteydelser		196.091	109.157
Anden gæld	7	469.663	881.324
Kortfristede gældsforpligtelser		1.381.456	1.530.266
Gældsforpligtelser		1.381.456	1.530.266
Passiver		2.025.780	1.730.652
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser	8		

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Nettoomsætning		
Green-fee	1.095.781	1.001.348
Medlemskontingent	4.116.596	3.715.192
Drift af shoppen, netto	113.226	161.755
Drift af restaurant, netto	(2.258)	119.890
Lejeindtægter, golfbiler og bagrum mv.	150.700	146.008
Andre indtægter, netto	13.301	8.213
Tilskud og match indtægter, netto	136.086	133.838
Sponsorindtægter	518.908	501.850
	6.142.340	5.788.094
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre eksterne omkostninger		
Drift af golfbaneanlæg	392.053	461.548
Drift og leje af maskiner	674.963	657.900
Drift af klubhus og bygninger	275.612	548.176
Leje af golfbane og klubhus, Himmelbjerg Golf A/S	1.358.128	1.268.106
Probox24	71.841	74.308
Mindre nyanskaffelser	25.650	15.427
Hjemmeside	22.630	20.155
Reparation og vedligeholdelse	0	6.535
Kontorudgifter, porto mv.	22.937	20.528
Telefon, internet mv.	19.098	20.251
Kontingenter	120.576	115.029
Edb-programmer	47.879	43.545
Mødeudgifter	46.402	21.889
Revision	35.615	24.879
Diverse	72.970	64.065
Gaver og blomster	2.303	3.640
Andre eksterne omkostninger	3.188.657	3.365.981
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.287	37.667
Tab og gevinst ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	(5.188)	0
	45.099	37.667

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
4. Finansielle omkostninger		
Bankgebyr mv.	8.640	7.615
Renter af bankmellemværende, netto	3.798	2.964
	12.438	10.579
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	189	18
Nordea, konto nr. 4381225971	46.562	46.787
Nordea, konto nr. 7563416143	24.144	27.510
Nordea, konto nr. 6883363173	4	0
	70.899	74.315
	2015	2014
	kr.	kr.
6. Formue		
Formue primo	200.386	194.535
Årets resultat	443.938	5.851
	644.324	200.386
	2015	2014
	kr.	kr.
7. Anden gæld		
Tilbageholdt A-skat	63.282	60.476
Andre skyldige omkostninger	128.136	64.568
Skyldig ATP	4.860	5.400
Spilleretter	0	8.600
Indskud/depositum Sidebenet/Mulligan	36.000	0
Gæld penge kreditorer	0	500.000
Fællesgavekort konto	46.562	46.787
Feriepengeforpligtelse	190.823	195.493
	469.663	881.324

Noter

8. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet forpligtelse pr. 31.12.2015 på 1.126 t.kr. Kontrakterne udløber løbende fra 2016 – 2020.

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.