

Himmelbjerg Golf Club

CVR-nr. 26 82 46 13

Årsrapport 2016

Godkendt på foreningens generalforsamling, den 28.03.2017

Dirigent

Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningssoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2016	7
Balance pr. 31.12.2016	8
Noter	9

Foreningsoplysninger

Forening

Himmelbjerg Golf Club

Bakbjergvej 7

8653 Them

CVR-nr.: 26 82 46 13

Bestyrelse

Preben Norup (formand)

Villy Holm (næstformand)

Annie Jakobsen (sekretær)

Peder Carsten Levring (kasserer)

Jan Hjorth

Tom Uglsø Jensen

Preben Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 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 31.12.2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 09.03.2017

Bestyrelse

Preben Norup
formand

Villy Holm
næstformand

Annie Jakobsen
sekretær

Peder Carsten Levring
kasserer

Jan Hjorth

Tom Uglsø Jensen

Preben Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Himmelbjerg Golf Club

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Himmelbjerg Golf Club for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 09.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tonny Hummelgaard 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 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 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.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteudgifter.

Anvendt regnskabspraksis

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 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Nettoomsætning	1	6.270.348	6.142.340
Bruttoresultat		6.270.348	6.142.340
Andre eksterne omkostninger	2	(3.587.741)	(3.188.657)
Personaleomkostninger		(2.446.441)	(2.452.208)
Af- og nedskrivninger	3	(47.688)	(45.099)
Driftsresultat		188.478	456.376
Finansielle omkostninger	4	(13.144)	(12.438)
Årets resultat		<u>175.334</u>	<u>443.938</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		91.986	139.674
Materielle anlægsaktiver		91.986	139.674
Anlægsaktiver		91.986	139.674
Råvarer og hjælpematerialer		108.001	32.941
Varebeholdninger		108.001	32.941
Andre tilgodehavender		2.040.895	1.782.266
Tilgodehavender		2.040.895	1.782.266
Likvide beholdninger	5	53.436	70.899
Omsætningsaktiver		2.202.332	1.886.106
Aktiver		2.294.318	2.025.780

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Formue	6	819.658	644.324
Egenkapital		819.658	644.324
Bankgæld	7	504.494	396.494
Modtagne forudbetalinger fra kunder og sponsorer		336.619	319.208
Leverandører af varer og tjenesteydelser		140.561	196.091
Anden gæld	8	492.986	469.663
Kortfristede gældsforpligtelser		1.474.660	1.381.456
Gældsforpligtelser		1.474.660	1.381.456
Passiver		2.294.318	2.025.780
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser	9		

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Nettoomsætning		
Træning og lektioner mv.	93.674	0
Drift af shoppen, netto	225.318	113.226
Lejeindtægter, golfbiler og bagrum mv.	148.302	150.700
Andre indtægter, netto	10.944	13.301
Tilskud og matchindtægter, netto	141.544	136.086
Sponsorindtægter	507.158	518.908
Green-fee	1.041.045	1.095.781
Medlemskontingent	4.067.522	4.116.596
Øvrige indtægter	34.841	(2.258)
	6.270.348	6.142.340
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Andre eksterne omkostninger		
Drift af golfbaneanlæg	543.881	392.053
Drift og leje af maskiner	841.950	674.963
Drift af klubhus og bygninger	284.498	275.612
Leje af golfbane og klubhus, Himmelbjerg Golf A/S	1.383.128	1.358.128
Probox24	74.737	71.841
Andre eksterne omkostninger	3.128.194	2.772.597
Mindre nyanskaffelser	21.250	25.650
Hjemmeside	2.709	22.630
Reparation og vedligeholdelse	6.204	0
Kontorudgifter, porto mv.	20.053	22.937
Telefon, internet mv.	35.060	19.098
Kontingenter	124.907	120.576
Edb-programmer	40.206	47.879
Mødeudgifter	23.678	46.402
Revisorhonorar og bogføringsassistance	85.068	35.615
Diverse	96.400	72.970
Gaver og blomster	4.012	2.303
Administrationsomkostninger	459.547	416.060
Andre eksterne omkostninger	3.587.741	3.188.657

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.688	50.287
Tab og gevinst ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	0	(5.188)
	47.688	45.099
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Finansielle omkostninger		
Bankgebyr mv.	10.070	8.640
Renter af bankmellemværende, netto	3.074	3.798
	13.144	12.438
	2016	2015
	kr.	kr.
5. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	111	189
Nordea, konto nr. 4381 225 971	46.221	46.562
Nordea, konto nr. 7563 416 143	2.481	24.144
Nordea, konto nr. 6883 363 173	900	4
Nordea, konto nr. 0744 922 127	3.723	0
	53.436	70.899
	2016	2015
	kr.	kr.
6. Formue		
Formue primo	644.324	200.386
Årets resultat	175.334	443.938
	819.658	644.324
	2016	2015
	kr.	kr.
7. Bankgæld		
Nordea, konto nr. 3492 744 793	504.494	396.494
	504.494	396.494

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
8. Anden gæld		
Tilbageholdt A-skat	48.355	63.282
Andre skyldige omkostninger	163.307	128.136
Skyldig ATP	5.112	4.860
Indskud/depositum, Sidebenet/Mulligan	36.000	36.000
Fællesgavekort konto	46.221	46.562
Feriepengeforpligtelse	193.991	190.823
	492.986	469.663

9. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Foreningen har indgået leasingkontrakter med en samlet forpligtelse pr. 31.12.2016 på 1.204 t.kr. Kontrakterne udløber løbende fra 2017 – 2021.

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.