

Himmelbjerg Golf Club

Bakbjergvej 7

8653 Them

CVR-nr. 26 82 46 13

Årsrapport 2017

Godkendt på foreningens generalforsamling, den 14.03.2018

Dirigent

Navn: Lejf Rattenborg Bøgedal

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Resultatopgørelse for 2017	4
Balance pr. 31.12.2017	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Foreningsoplysninger

Forening

Himmelbjerg Golf Club
Bakbjergvej 7
8653 Them
CVR-nr.: 26 82 46 13

Bestyrelse

Preben Norup (formand)
Annie Jakobsen (sekretær)
Jan Hjorth
Villy Holm (næstformand)
Tom Uglsø 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 2017 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 31.12.2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 28.02.2018

Bestyrelse

Preben Norup (formand)

Annie Jakobsen (sekretær)

Jan Hjorth

Villy Holm (næstformand)

Tom Uglsø Jensen

Peder Carsten Levring (kasserer)

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 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 foreningen, 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. 31.12.2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 28.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33 96 35 56

Tonny Hummelgaard Knudsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28661

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Nettoomsætning	1	<u>6.355.025</u>	<u>6.270.348</u>
Bruttoresultat		6.355.025	6.270.348
Andre eksterne omkostninger	2	(3.586.558)	(3.587.741)
Personaleomkostninger		(2.547.865)	(2.446.441)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(63.236)</u>	<u>(47.688)</u>
Driftsresultat		157.366	188.478
Finansielle indtægter	4	50.950	0
Finansielle omkostninger	5	<u>(10.117)</u>	<u>(13.144)</u>
Årets resultat		<u>198.199</u>	<u>175.334</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		126.309	91.986
Materielle anlægsaktiver		126.309	91.986
Anlægsaktiver		126.309	91.986
Råvarer og hjælpematerialer		168.347	108.001
Varebeholdninger		168.347	108.001
Andre tilgodehavender		2.055.274	2.040.895
Tilgodehavender		2.055.274	2.040.895
Likvide beholdninger	6	97.614	53.436
Omsætningsaktiver		2.321.235	2.202.332
Aktiver		2.447.544	2.294.318

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Formue	7	1.017.857	819.658
Egenkapital		1.017.857	819.658
Bankgæld	8	480.658	504.494
Modtagne forudbetalinger fra kunder og sponsorer		355.615	336.619
Leverandører af varer og tjenesteydelser		129.276	140.561
Anden gæld	9	464.138	492.986
Kortfristede gældsforpligtelser		1.429.687	1.474.660
Gældsforpligtelser		1.429.687	1.474.660
Passiver		2.447.544	2.294.318
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser	10		

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
1. Nettoomsætning		
Træning og lektioner mv.	113.471	93.674
Drift af shoppen, netto	275.299	225.080
Lejeindtægter, golfbiler og bagrum mv.	158.222	148.302
Andre indtægter, netto	17.494	10.023
Tilskud og match indtægter, netto	221.141	141.544
Sponsorindtægter	476.330	507.158
Green-fee	1.017.217	1.041.045
Medlemskontingent	4.060.988	4.067.522
Øvrige indtægter	14.863	36.000
	6.355.025	6.270.348
	2017 kr.	2016 kr.
2. Andre eksterne omkostninger		
Drift af golfbaneanlæg	374.544	543.881
Drift og leje af maskiner	896.126	841.950
Drift af klubhus og bygninger	337.751	284.498
Leje af golfbane og klubhus, Himmelbjerg Golf A/S	1.493.974	1.383.128
Probox24	79.133	74.737
Andre eksterne omkostninger	3.181.528	3.128.194
Mindre nyanskaffelser	9.571	21.250
Hjemmeside	5.562	2.709
Reparation og vedligeholdelse	5.290	6.204
Kontorudgifter, porto mv.	19.752	20.053
Telefon, internet mv.	31.879	35.060
Kontingenter	128.373	124.907
EDB programmer	53.434	40.206
Mødeudgifter	20.867	23.678
Revisorhonorar og bogføringsmæssig assistance	53.636	85.068
Diverse	75.823	96.400
Gaver og blomster	843	4.012
Administrationsomkostninger	405.030	459.547
Andre eksterne omkostninger	3.586.558	3.587.741

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.678	47.688
Tab og gevinst ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	12.558	0
	63.236	47.688
	2017 kr.	2016 kr.
4. Finansielle indtægter		
Renteindtægter Himmelbjerg Golf A/S	50.950	0
	50.950	0
	2017 kr.	2016 kr.
5. Finansielle omkostninger		
Bankgebyr mv.	7.702	10.070
Renter af bankmellemværende, netto	2.415	3.074
	10.117	13.144
	2017 kr.	2016 kr.
6. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	17	111
Nordea, konto nr. 4381 225 971	58.562	46.221
Nordea, konto nr. 7563 416 143	1.422	2.481
Nordea, konto nr. 6883 363 173	4.090	900
Nordea, konto nr. 0744 922 127	3.723	3.723
Nordea, konto nr. 6896 221 351	29.800	0
	97.614	53.436
	2017 kr.	2016 kr.
7. Formue		
Formue primo	819.658	644.324
Årets resultat	198.199	175.334
	1.017.857	819.658

Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
8. Bankgæld		
Nordea, konto nr. 3492 744 793	480.658	504.494
	480.658	504.494
	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
9. Anden gæld		
Tilbageholdt A-skat og AM-bidrag	47.343	48.355
Andre skyldige omkostninger	94.587	163.307
Skyldig ATP og samlet betaling	4.544	5.112
Indskud/depositum /Mulligan	12.000	36.000
Fællesgavekort konto	58.563	46.221
HGC modtagne pengegaver	29.800	0
Skyldig merværdiafgift	15.520	0
Feriepengeforpligtelse	201.781	193.991
	464.138	492.986

10. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Foreningen har indgået leasingkontrakter med en samlet forpligtelse pr. 31.12.2017 på 1.621 t.kr. Kontrakterne udløber løbende fra 2018 – 2022.

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.

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, baner mv., herunder leasingydelser. Leasingkontrakter indregnes som operationel leasing og indregnes lineært over leasingperioden.

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 og immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteudgifter.

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 tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afslut-
tet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede
brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæs-
sige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.
Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemta-
gelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer samt varer under fremstilling omfatter omkostninger
til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationsværdi opgøres som for varebeholdninger forvente salgpris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Finansielle forpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til nominal restgæld på balancedagen.