



## Himmelbjerg Golf Club

Bakbjergvej 7, 8653 Them  
CVR-nr. 26824613

## Årsrapport 2019

Godkendt på foreningens generalforsamling den  
24.03.2020

---

Lejf Rattenborg Bøgedal, dirigent

# Indhold

Foreningsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

# Foreningsoplysninger

## Forening

Himmelbjerg Golf Club

Bakbjergvej 7

8653 Them

CVR-nr.: 26824613

## Bestyrelse

Preben Norup

Annie Jakobsen

Jan Hjorth

Villy Holm

Tom Uglsø Jensen

Peder Carsten Levring

Preben Pedersen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

# Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Himmelbjerg Golf Club.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 24.03.2020

## Bestyrelse

**Preben Norup**

**Annie Jakobsen**

**Jan Hjorth**

**Villy Holm**

**Tom Uglsø Jensen**

**Peder Carsten Levring**

**Preben Pedersen**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til medlemmerne i Himmelbjerg Golf Club

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Himmelbjerg Golf Club for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg den 24.03.2020

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Tonny Hummelgaard Knudsen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne28661

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Foreningens aktivitet består i at leje af den af Himmelbjerg Golf A/S ejede golfbane og at organisere de dertil hørende idrætslige aktiviteter, således at klubbens medlemmer kan udøve golfspillet under de bedst muligt forhold.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning	1	6.502.280	6.477.688
<b>Bruttoresultat</b>		<b>6.502.280</b>	<b>6.477.688</b>
Andre eksterne omkostninger	2	(3.724.020)	(3.747.287)
Personaleomkostninger		(2.662.689)	(2.528.487)
Af- og nedskrivninger	3	(22.146)	(107.436)
<b>Driftsresultat</b>		<b>93.425</b>	<b>94.478</b>
Finansielle indtægter	4	41.729	35.741
Finansielle omkostninger	5	(14.512)	(15.908)
<b>Årets resultat</b>		<b>120.642</b>	<b>114.311</b>
<b>Årets resultat fordeles således:</b>			
Overført resultat		120.642	114.311
<b>Resultatdisponering</b>		<b>120.642</b>	<b>114.311</b>



# Balance pr. 31.12.2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		146.665	203.848
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>146.665</b>	<b>203.848</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>146.665</b>	<b>203.848</b>
Råvarer og hjælpematerialer		187.332	182.954
<b>Varebeholdninger</b>		<b>187.332</b>	<b>182.954</b>
Andre tilgodehavender		1.780.293	1.671.155
Periodeafgrænsningsposter		15.550	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.795.843</b>	<b>1.671.155</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	6	<b>94.623</b>	<b>186.559</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.077.798</b>	<b>2.040.668</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.224.463</b>	<b>2.244.516</b>

**Passiver**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Formue	7	1.252.810	1.132.168
<b>Egenkapital</b>		<b>1.252.810</b>	<b>1.132.168</b>
Anden gæld		64.238	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>64.238</b>	<b>0</b>
Bankgæld		127.867	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder og sponsorer		211.953	257.553
Leverandører af varer og tjenesteydelser		188.232	113.116
Anden gæld	9	379.363	741.679
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>907.415</b>	<b>1.112.348</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>971.653</b>	<b>1.112.348</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.224.463</b>	<b>2.244.516</b>

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser 10

# Noter

## 1 Nettoomsætning

	2019 kr.	2018 kr.
Træning og lektioner mv.	85.722	100.055
Drift af shoppen, netto	238.570	214.228
Lejeindtægter, golfbiler og bagrum mv.	174.117	208.286
Andre indtægter, netto	7.632	12.851
Tilskud og match indtægter, netto	160.107	134.887
Sponsorindtægter	451.750	519.968
Green-fee	1.038.891	1.048.715
Medlemskontingent	4.333.491	4.226.698
Øvrige indtægter	12.000	12.000
	<b>6.502.280</b>	<b>6.477.688</b>

## 2 Andre eksterne omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Drift af golfbaneanlæg	425.191	595.976
Drift og leje af maskiner	1.131.370	847.686
Drift af klubhus og bygninger	337.172	342.825
Leje af golfbane og klubhus, Himmelbjerg Golf A/S	1.486.940	1.486.940
Probox24	61.657	71.774
<b>Andre eksterne omkostninger</b>	<b>3.442.330</b>	<b>3.345.201</b>
Mindre nyanskaffelser	4.815	3.305
Hjemmeside	22.566	266
Reparation og vedligeholdelse	0	4.477
Kontorudgifter, porto mv.	6.373	10.541
Telefon, internet mv.	43.592	40.995
Kontingenter	132.245	132.136
EDB programmer	60.953	62.669
Mødeudgifter	30.295	27.467
Revisorhonorar og bogføringsmæssig assistance	54.273	52.692
Momskompensation	(120.724)	0
Diverse	44.213	66.703
Gaver og blomster	3.089	835
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>281.690</b>	<b>402.086</b>

<b>Andre eksterne omkostninger</b>	<b>3.724.020</b>	<b>3.747.287</b>
------------------------------------	------------------	------------------

### 3 Af- og nedskrivninger

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	64.165	56.555
Tab og gevinst ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	(42.019)	50.881
	<b>22.146</b>	<b>107.436</b>

### 4 Finansielle indtægter

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteindtægter Himmelbjerg Golf A/S	38.589	32.557
Øvrige finansielle indtægter	3.140	3.184
	<b>41.729</b>	<b>35.741</b>

### 5 Finansielle omkostninger

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bankgebyr mv.	8.472	10.178
Renter af bankmellemværende, netto	6.008	5.730
Offentlige renter	32	0
	<b>14.512</b>	<b>15.908</b>

### 6 Likvide beholdninger

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kassebeholdning	79	3.900
Nordea, konto nr. 4381 225 971	0	67.538
Nordea, konto nr. 7563 416 143	27.070	935
Nordea, konto nr. 3492 744 793	0	71.086
Nordea, konto nr. 6896 221 351	67.474	43.100
	<b>94.623</b>	<b>186.559</b>

### 7 Formue

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Formue primo	1.132.168	1.017.857
Årets resultat	120.642	114.311
	<b>1.252.810</b>	<b>1.132.168</b>

**8 Bankgæld**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Nordea, konto nr. 3492 744 793	127.867	0
	<b>127.867</b>	<b>0</b>

**9 Anden gæld**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Tilbageholdt A-skat og AM-bidrag	53.681	43.617
Andre skyldige omkostninger	125	39.960
Skyldig ATP og samlet betaling	4.260	4.544
Indskud/depositum/Mulligan	36.000	36.000
Lån, ledelsesdeltagere	0	300.000
Fællesgavekort konto	67.104	61.217
HGC modtagne pengegaver	17.574	43.100
Skyldige feriepenge	47.523	7.833
Skyldig merværdiafgift	37.367	6.477
Feriepengeforpligtelse	115.729	198.931
	<b>379.363</b>	<b>741.679</b>

**10 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser**

Foreningen har indgået leasingkontrakter med en samlet forpligtelse pr. 31.12.2019 på 1.558 t.kr. Kontrakterne udløber løbende fra 2020 – 2024.

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.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse og balance for foreningen.

## 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.

**Finansielle omkostninger**

Finansielle omkostninger omfatter renteudgifter.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt 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 hjemtagelsesomkostninger. 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 færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

**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.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Finansielle forpligtelser**

Finansielle forpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.