

Trehøje Golfklub

CVR-nr. 16 35 76 93

Årsrapport for året 2015/16

25. regnskabsår



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8 - 11



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Trehøje Golfklub for 2015/16.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 14. november 2016

Bestyrelse:

Lars Ole Wulff
formand

Jørgen B. Jørgensen
næstformand

Marius Nielsen
kasserer

Charlotte Spandet
sekretær

Helge Ørts
formand for baneudvalg

Kai Kampmann Hansen

Lars Buus



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Trehøje Golfklub

Vi har revideret årsregnskabet for Trehøje Golfklub for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 foreningens 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.

Vi har ikke foretaget revision af budgettal.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vildbjerg, den 14. november 2016

Damgaard & Enevoldsen

Registreret Revisionsaktieselskab

Sonja Pedersen
Registreret revisor



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Kontingenter

Kontingenter indregnes med de betalte årskontingenter for kalenderåret, idet foreningens regnskabsår forudsættes at svare til aktivitetsperioden for året.

Udgifter

Resultatopgørelsens udgifter periodiseres, således at de omfatter regnskabsåret.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grundareal.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.



Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Klubhus	20 år	0 kr.
Inventar Klubhus	5 år	0 kr.
Maskinhus	10 - 20 år	0 kr.
Udslagshus	15 år	0 kr.
Vandingsanlæg	10 år	0 kr.
P-plads mv.	10 år	0 kr.
Grundareal		556.100 kr.
Bagrum	20 år	0 kr.
Makinspark	5 år	0 kr.
Kantineinventar	5 år	0 kr.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Aktiver med en kostpris under 75.000 kr. anses for beløbsmæssige uvæsentlige og omkostningsføres i anskaffelsesåret i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten afskrivninger.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.



Resultatopgørelse for året 1. oktober - 30. september

	2015/16 i kr.	Budget 2015/16 i t.kr.	2014/15 i t.kr.	Budget 2016/17 i t.kr.	Note
Indtægter					
Kontingenter	4.277.067	4.690	4.589	4.350	1
Greenfee	913.488	1.000	1.032	950	
Sponsorindtægter	519.180	550	535	500	
Elite- og Matchfee, netto	68.177	70	75	70	
Tilskud	106.533	100	139	110	
Forpagtning, kantine og shop	89.200	90	86	90	
Skabsudleje bag	132.040	130	131	130	
Øvrige indtægter (udleje af golfvogn m.v.) .	148.651	110	121	130	
	<u>6.254.336</u>	<u>6.740</u>	<u>6.708</u>	<u>6.330</u>	
Udgifter					
Administration	448.386	485	520	455	2
Banedrift	1.320.601	1.320	1.384	1.250	3
Driftsudgifter, klubhus	219.392	220	256	220	4
Lønninger	2.830.093	2.800	2.596	2.665	5
Løn til instruktør	467.503	500	496	460	
Begynderudvalg	13.250	15	9	10	
Sportsafdelingen	164.742	172	151	150	
Øvrige omkostninger	149.768	198	220	170	6
Renteudgifter m.v.	6.321	10	17	10	
	<u>5.620.056</u>	<u>5.720</u>	<u>5.649</u>	<u>5.390</u>	
Resultat før afskrivninger	634.280	1.020	1.059	940	
Afskrivninger	808.150	1.020	922	940	7
Årets resultat	-173.870	0	137	0	



Balance pr. 30. september

	Aktiver	2015/16 i kr.	2014/15 i t.kr.	Note
Anlægsaktiver				8
Klubhus		1.882.484	2.085	
Inventar klubhus		44.100	66	
Maskinhus		695.004	767	
Baneanlæg m.v.		5.881.986	5.935	
Vandingsanlæg		13.231	26	
P-plads m.v.		42.914	80	
Grundareal, Røddingvej		556.100	556	
Bagrum		384.875	412	
Maskinpark		1.604.001	1.169	
Kantineinventar		27.574	55	
Anlægsaktiver i alt		<u>11.132.269</u>	<u>11.151</u>	
Omsætningsaktiver				
Tilgodehavender		266.974	97	9
Likvide beholdninger		406.821	316	
Omsætningsaktiver i alt		<u>673.795</u>	<u>413</u>	
Aktiver i alt		<u>11.806.064</u>	<u>11.564</u>	
	Passiver			
Egenkapital				10
Overført overskud		10.316.599	10.490	
Egenkapital i alt		<u>10.316.599</u>	<u>10.490</u>	
Gæld				
Langfristet gæld:				
Gældsbrief, Herning Kommune (25 år rentefrit)		418.000	440	
Kortfristet gæld:				
Kreditorer m.v.		1.071.465	634	11
Gæld i alt		<u>1.489.465</u>	<u>1.074</u>	
Passiver i alt		<u>11.806.064</u>	<u>11.564</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				12
Eventualforpligtelser				13



Noter

		2015/16 i kr.	2014/15 i t. kr.	Note
Kontingenter	Antal	Satser kr.	Satser kr.	1
Aktive	703	5.100	5.050	
Passive	143	300	300	
Ynglinge	63	2.300	2.250	
Juniorer	45	1.000	1.000	
Distance	14	2.550	2.525	
Flex	51	1.250	1.200	
Flex, Øst	116	3.100	0	
Prøve	7	0	0	
	<u>1.142</u>			
Administration				2
Kontorartikler		11.486	11	
Lønservice og EDB-udgifter		117.128	164	
Telefon		54.575	63	
Porto		4.699	4	
Forsikringer (herunder DGU kollektiv forsikring)		43.313	53	
Kontingenter		156.563	162	
Scorekort, greenfeekort		25.977	37	
Revision og regnskabsassistance		34.645	26	
		<u>448.386</u>	<u>520</u>	
Banedrift				3
Jordleje		<u>60.000</u>	<u>60</u>	
Maskinpark:				
Vedligeholdelse		206.702	259	
Vedligeholdelse, golfbiler		8.076	10	
Småinventar		113.575	134	
Olie og brændstof		184.708	188	
		<u>513.061</u>	<u>591</u>	
Maskinhus:				
Vedligeholdelse		24.508	45	
Forbrugsafgifter		17.144	32	
		<u>41.652</u>	<u>77</u>	
Baneanlæg:				
Græsfrø		89.308	79	
Plantebeskyttelse og gødning		156.185	198	
Vedligeholdelse		373.673	323	
Forbrugsafgift, banedrift		23.717	47	
		<u>642.883</u>	<u>647</u>	



Noter

	2015/16 i kr.	2014/15 i t. kr.	Note
Skilte	63.005	9	
Banedrift i alt	1.320.601	1.384	
Driftsudgifter, klubhus			4
Forbrugsafgifter	29.309	73	
Forsikringer	23.287	28	
Ejendomsskat	11.726	12	
Rengøring klubhus	43.567	46	
Vedligeholdelse	94.757	39	
Køb af inventar	16.746	58	
	<u>219.392</u>	<u>256</u>	
Lønninger			5
Lønninger, greenkeepere	1.916.836	1.835	
Lønninger, klubhuspersonale, administration m.v.	737.912	701	
Lønninger, service cafe	206.874	207	
Lønninger, rengøring	74.112	6	
Pension	157.164	156	
Regulering af feriepengeforpligtelse	-17.922	7	
Personaleudgifter	41.887	39	
Arbejdstøj	33.420	23	
Kørselsgodtgørelse	17.162	17	
Sociale bidrag	97.141	93	
Lovpligtig arbejdsskade	4.747	4	
Lønrefusioner	-439.240	-492	
	<u>2.830.093</u>	<u>2.596</u>	
Øvrige omkostninger			6
Annoncer og brochurer	49.672	63	
Klubmatcher uden sponsering	31.436	54	
Udgifter reklameskilte	6.370	43	
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	15.752	33	
Udvalgsmatcher samt forplejning ved frivilligt arbejde	46.538	27	
	<u>149.768</u>	<u>220</u>	
Afskrivninger			7
Klubhus	202.879	203	
Inventar klubhus	22.050	22	
Maskinhus	71.925	72	
Baneanlæg (udslagshus)	53.010	53	
Vandingsanlæg	13.228	21	
P-Plads m.v.	36.899	37	



Noter

	2015/16 i kr.	2014/15 i t. kr.	Note
Bagrum	26.875	27	
Maskinpark	519.085	530	
Katineinventar	27.575	54	
Fortjeneste salg maskiner	-165.376	-97	
	<u>808.150</u>	<u>922</u>	

Anlægsaktiver

8

	Klubhus	Inventar klubhus	Maskinhus	Baneanlæg	Vandings- anlæg
Kostpris:					
Saldo pr. 1. oktober	<u>4.060.183</u>	<u>110.250</u>	<u>1.275.859</u>	<u>6.359.102</u>	<u>2.022.069</u>
	4.060.183	110.250	1.275.859	6.359.102	2.022.069
Af- og nedskrivninger:					
Saldo pr. 1. oktober	1.974.820	44.100	508.930	424.106	1.995.610
Årets afskrivning	<u>202.879</u>	<u>22.050</u>	<u>71.925</u>	<u>53.010</u>	<u>13.228</u>
	2.177.699	66.150	580.855	477.116	2.008.838
Saldo pr. 30. september ..	<u>1.882.484</u>	<u>44.100</u>	<u>695.004</u>	<u>5.881.986</u>	<u>13.231</u>

	P-plads mv.	Grundareal Røddingvej	Bagrum	Maskinpark	Kantine- inventar
Kostpris:					
Saldo pr. 1. oktober	399.622	556.100	539.822	5.072.613	660.526
Tilgang	0	0	0	954.283	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>218.750</u>	<u>0</u>
	399.622	556.100	539.822	5.808.146	660.526
Af- og nedskrivninger:					
Saldo pr. 1. oktober	319.809	0	128.072	3.903.810	605.377
Årets afskrivning	<u>36.899</u>	<u>0</u>	<u>26.875</u>	<u>519.085</u>	<u>27.575</u>
Afskrivning afhændede ...	0	0	0	218.750	0
	356.708	0	154.947	4.204.145	632.952
Saldo pr. 30. september ..	<u>42.914</u>	<u>556.100</u>	<u>384.875</u>	<u>1.604.001</u>	<u>27.574</u>

Tilgodehavender

9

Andre tilgodehavender	254.474	64
Moms	<u>12.500</u>	<u>33</u>
	<u>266.974</u>	<u>97</u>



Noter

	2015/16 i kr.	2014/15 i t. kr.	Note
Egenkapital			10
Overført overskud:			
Saldo pr. 1. oktober	10.490.469	10.353	
Årets resultat	-173.870	137	
	<u>10.316.599</u>	<u>10.490</u>	
Kreditorer			11
Skyldige omkostninger	523.639	221	
Forudfakturerede kontingenter	118.900	0	
Skyldig A-skat	111.315	85	
Skyldige feriepenge m.v.	85.826	78	
Feriepengeforpligtelse	231.785	250	
	<u>1.071.465</u>	<u>634</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			12
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev på kr. 3.200.000 med sikkerhed i ejendommen Røddinglund, Vildbjerg.			
Eventualforpligtelser			13
Ingen.			