

Trehøje Golfklub

CVR-nr. 16 35 76 93

Årsrapport for året 2016/17

26. regnskabsår



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10 - 13



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Trehøje Golfklub for 2016/17.

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 2017

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 revisionspåtegning

Til medlemmerne i Trehøje Golfklub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Trehøje Golfklub for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder budgettal for resultatopgørelsen. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner, har ikke været underlagt revision.

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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Vildbjerg, den 14. november 2017

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

	2016/17 i kr.	Budget 2016/17 i t.kr.	2015/16 i t.kr.	Budget 2017/18 i t.kr.	Note
Indtægter					
Kontingenter	4.278.125	4.350	4.277	4.100	1
Greenfee	815.816	950	913	900	
Golfhæftet	16.632	0	0	0	
Sponsorindtægter	587.520	500	519	550	
Elite- og Matchfee, netto	56.253	70	68	70	
Tilskud	100.000	110	107	100	
Forpagtning, kantine og shop	90.000	90	89	90	
Skabsudleje bag	129.975	130	132	120	
Øvrige indtægter (udleje af golfvogn m.v.) .	125.466	130	149	120	
Modtagne gaver	21.200	0	0	100	
	<u>6.220.987</u>	<u>6.330</u>	<u>6.254</u>	<u>6.150</u>	
Udgifter					
Administration	416.946	455	448	410	2
Banedrift	1.352.730	1.250	1.321	1.300	3
Driftsudgifter, klubhus	175.203	220	219	180	4
Lønninger	2.778.805	2.665	2.830	2.780	5
Løn til instruktør	448.266	460	468	450	
Begynderudvalg	5.260	10	13	10	
Sportsafdelingen	135.564	150	165	130	
Øvrige omkostninger	176.226	170	150	135	6
Renteudgifter m.v.	4.866	10	6	10	
	<u>5.493.866</u>	<u>5.390</u>	<u>5.620</u>	<u>5.405</u>	
Resultat før afskrivninger	727.121	940	634	745	
Afskrivninger	789.693	940	808	900	7
Årets resultat	<u>-62.572</u>	<u>0</u>	<u>-174</u>	<u>-155</u>	



Balance pr. 30. september

Aktiver	2016/17 i kr.	2015/16 i t.kr.	Note
Anlægsaktiver			8
Klubhus	1.679.605	1.882	
Inventar klubhus	22.050	44	
Maskinhus	623.079	695	
Baneanlæg m.v.	5.828.976	5.882	
Vandingsanlæg	0	13	
P-plads m.v.	10.425	43	
Grundareal, Røddingvej	556.100	556	
Bagrum	358.000	385	
Maskinpark	1.343.967	1.604	
Kantineinventar	0	28	
Anlægsaktiver i alt	<u>10.422.202</u>	<u>11.132</u>	
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender	212.083	267	9
Likvide beholdninger	678.044	407	
Omsætningsaktiver i alt	<u>890.127</u>	<u>674</u>	
Aktiver i alt	<u>11.312.329</u>	<u>11.806</u>	
	Passiver		
Egenkapital			10
Overført overskud	10.254.027	10.317	
Egenkapital i alt	<u>10.254.027</u>	<u>10.317</u>	
Gæld			
Langfristet gæld:			
Gældsbrief, Herning Kommune (25 år rentefrit)	396.000	418	
Kortfristet gæld:			
Kreditorer m.v.	662.302	1.071	11
Gæld i alt	<u>1.058.302</u>	<u>1.489</u>	
Passiver i alt	<u>11.312.329</u>	<u>11.806</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			12
Eventualforpligtelser			13



Noter

		2016/17 i kr.	2015/16 i t. kr.	Note
Kontingenter	Antal	Satser kr.	Satser kr.	1
Aktive	706	5.200	5.100	
Passive	122	300	300	
Passive m/træningsanlæg	7	600		
Ynglinge	58	2.300	2.300	
Juniorer	26	1.000	1.000	
Distance	20	2.600	2.550	
Flex	54	1.250	1.250	
Flex, Øst	149	3.300	3.100	
Prøve	37	0	0	
	<u>1.179</u>			
Administration				2
Kontorartikler		5.071	11	
Lønservice og EDB-udgifter		112.052	117	
Telefon		50.237	55	
Porto		5.050	5	
Forsikringer (herunder DGU kollektiv forsikring)		34.156	43	
Kontingenter		153.794	157	
Scorekort, greenfeekort		29.115	26	
Revision og regnskabsassistance		27.471	34	
		<u>416.946</u>	<u>448</u>	
Banedrift				3
Jordleje		<u>60.000</u>	<u>60</u>	
Maskinpark:				
Vedligeholdelse		227.303	207	
Vedligeholdelse, golfbiler		15.120	8	
Småinventar		124.021	113	
Leje maskiner		60.179	0	
Olie og brændstof		175.709	185	
		<u>602.332</u>	<u>513</u>	
Maskinhus:				
Vedligeholdelse		9.880	25	
Forbrugsafgifter		40.732	17	
		<u>50.612</u>	<u>42</u>	
Baneanlæg:				
Græsfrø		100.244	89	
Plantebeskyttelse og gødning		152.967	156	



Noter

	2016/17 i kr.	2015/16 i t. kr.	Note
Vedligeholdelse	345.891	374	
Forbrugsafgift, banedrift	13.356	24	
	<u>612.458</u>	<u>643</u>	
Skilte	<u>27.328</u>	<u>63</u>	
Banedrift i alt	<u><u>1.352.730</u></u>	<u><u>1.321</u></u>	
Driftsudgifter, klubhus			4
Forbrugsafgifter	52.512	29	
Forsikringer	18.014	23	
Ejendomsskat	11.826	12	
Rengøring klubhus	47.224	43	
Vedligeholdelse	29.670	95	
Køb af inventar	15.957	17	
	<u>175.203</u>	<u>219</u>	
Lønninger			5
Lønninger, greenkeepere	2.099.448	1.917	
Lønninger, klubhuspersonale, administration m.v.	562.370	738	
Lønninger, service cafe	206.860	207	
Lønninger, rengøring	64.007	74	
Pension	163.465	157	
Regulering af feriepengeforpligtelse	13.835	-18	
Personaleudgifter	32.894	42	
Arbejdstøj	23.411	33	
Kørselsgodtgørelse	18.487	17	
Sociale bidrag	102.822	97	
Lovpligtig arbejdsskade	4.629	5	
Lønrefusioner	-513.423	-439	
	<u>2.778.805</u>	<u>2.830</u>	
Øvrige omkostninger			6
Annoncer og brochurer	81.258	50	
Klubmatcher uden sponsering	29.676	31	
Udgifter reklameskilte	3.430	6	
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	21.041	16	
Udvalgsmatcher samt forplejning ved frivilligt arbejde	40.821	47	
	<u>176.226</u>	<u>150</u>	
Afskrivninger			7
Klubhus	202.879	203	
Inventar klubhus	22.050	22	



Noter

	2016/17 i kr.	2015/16 i t. kr.	Note
Maskinhus	71.925	72	
Baneanlæg (udslagshus)	53.010	53	
Vandingsanlæg	13.231	13	
P-Plads m.v.	32.489	37	
Bagrum	26.875	27	
Maskinpark	437.661	519	
Kantineinventar	27.574	27	
Fortjeneste salg maskiner	-98.001	-165	
	<u>789.693</u>	<u>808</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>
	<u>4.060.183</u>	<u>110.250</u>	<u>1.275.859</u>	<u>6.359.102</u>	<u>2.022.069</u>
Af- og nedskrivninger:					
Saldo pr. 1. oktober	2.177.699	66.150	580.855	477.116	2.008.838
Årets afskrivning	<u>202.879</u>	<u>22.050</u>	<u>71.925</u>	<u>53.010</u>	<u>13.231</u>
	<u>2.380.578</u>	<u>88.200</u>	<u>652.780</u>	<u>530.126</u>	<u>2.022.069</u>
Saldo pr. 30. september ..	<u>1.679.605</u>	<u>22.050</u>	<u>623.079</u>	<u>5.828.976</u>	<u>0</u>
	P-plads mv.	Grundareal Røddingvej	Bagrum	Maskinpark	Kantine- inventar
Kostpris:					
Saldo pr. 1. oktober	399.622	556.100	539.822	5.808.146	660.526
Tilgang	0	0	0	967.758	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.253.227</u>	<u>0</u>
	<u>399.622</u>	<u>556.100</u>	<u>539.822</u>	<u>5.522.677</u>	<u>660.526</u>
Af- og nedskrivninger:					
Saldo pr. 1. oktober	356.708	0	154.947	4.204.145	632.952
Årets afskrivning	<u>32.489</u>	<u>0</u>	<u>26.875</u>	<u>437.661</u>	<u>27.574</u>
Afskrivning afhændede ...	0	0	0	463.096	0
	<u>389.197</u>	<u>0</u>	<u>181.822</u>	<u>4.178.710</u>	<u>660.526</u>
Saldo pr. 30. september ..	<u>10.425</u>	<u>556.100</u>	<u>358.000</u>	<u>1.343.967</u>	<u>0</u>



Noter

	2016/17 i kr.	2015/16 i t. kr.	Note
Tilgodehavender			9
Andre tilgodehavender	198.319	254	
Moms	13.764	13	
	<u>212.083</u>	<u>267</u>	
Egenkapital			10
Overført overskud:			
Saldo pr. 1. oktober	10.316.599	10.491	
Årets resultat	-62.572	-174	
	<u>10.254.027</u>	<u>10.317</u>	
Kreditorer			11
Skyldige omkostninger	249.104	523	
Forudfakturerede kontingenter	62.400	119	
Skyldig A-skat	0	111	
Skyldige feriepenge m.v.	105.178	86	
Feriepengeforpligtelse	245.620	232	
	<u>662.302</u>	<u>1.071</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.			