

Trehøje Golfklub

CVR-nr. 16 35 76 93

Årsrapport for året 2020/21

30. 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 2020/21.

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 8. november 2021

Bestyrelse:

Lars Ole Wulff
formand

Jørgen B. Jørgensen
næstformand

Marius Nielsen
kasserer

John Pedersen

Helge Ørts
formand for baneudvalg

Lilian Andersen

Karl Bloch Lauritsen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Trehøje Golfklub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Trehøje Golfklub for regnskabsåret 1. oktober 2020 til 30. september 2021, 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 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 til 30. september 2021 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 8. november 2021

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	0 - 10 år	0 kr.
P-plads m.v.	10 år	0 kr.
Grundareal		556.100 kr.
Bagrum	20 år	0 kr.
Makinspark	5 år	0 kr.
Kantineinventar	5 år	0 kr.
Software golfsimulator	3 år	0 kr.
Træner studie	20 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 salgsomkostninger 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

	2020/21 i kr.	Budget 2020/21 i t.kr.	2019/20 i t.kr.	Budget 2021/22 i t.kr.	Note
Indtægter					
Kontingenter	4.510.861	4.300	4.247	4.600	1
Greenfee	1.513.219	1.100	1.254	1.300	
Golfhæftet	14.578	10	31	10	
Sponsorindtægter	614.295	500	537	500	
SponsorForum	46.000	0	0	0	
Matchfee	23.925	40	6	20	
Tilskud	137.184	110	112	110	
Forpagtning, kantine og shop	30.000	30	90	90	
Skabsudleje bag	130.990	125	127	130	
Udleje af golfvogne m.v.	192.541	130	133	200	
Modtagne gaver og momskompensation ...	191.594	190	143	150	
	<u>7.405.187</u>	<u>6.535</u>	<u>6.680</u>	<u>7.110</u>	
Udgifter					
Administration	315.145	300	308	350	2
Banedrift	1.688.152	1.400	1.545	1.600	3
Driftsudgifter, klubhus	283.067	200	261	220	4
Lønninger	2.873.139	2.800	2.656	3.000	5
Løn til instruktør	438.604	450	439	450	
Begynderudvalg	17.432	10	7	15	
Sportsafdelingen	96.908	120	60	120	
Øvrige omkostninger	342.912	350	335	350	6
Renteudgifter m.v.	15.017	15	13	15	
	<u>6.070.376</u>	<u>5.645</u>	<u>5.624</u>	<u>6.120</u>	
Resultat før afskrivninger	1.334.811	890	1.056	990	
Afskrivninger	1.265.809	860	1.032	900	7
Årets resultat	69.002	30	24	90	



Balance pr. 30. september

	Aktiver	2020/21 i kr.	2019/20 i t.kr.	Note
Anlægsaktiver				8
Klubhus		1.181.110	1.223	
Maskinhus		354.297	415	
Baneanlæg m.v.		6.195.534	6.249	
Grundareal, Røddingvej		556.100	556	
Bagrum		250.500	277	
Maskinpark		1.627.492	1.230	
Software golfsimulator		72.684	145	
Træner studie		293.164	179	
Anlægsaktiver i alt		<u>10.530.881</u>	<u>10.274</u>	
Omsætningsaktiver				
Tilgodehavender		359.897	331	9
Likvide beholdninger		1.526.811	1.424	
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.886.708</u>	<u>1.755</u>	
Aktiver i alt		<u>12.417.589</u>	<u>12.029</u>	
	Passiver			
Egenkapital				10
Overført overskud		10.411.944	10.343	
Egenkapital i alt		<u>10.411.944</u>	<u>10.343</u>	
Gæld				
Langfristet gæld:				
Gældsbrief, Herning Kommune (25 år rentefrit)		308.000	330	
Kortfristet gæld:				
Kreditorer m.v.		1.697.645	1.356	11
Gæld i alt		<u>2.005.645</u>	<u>1.686</u>	
Passiver i alt		<u>12.417.589</u>	<u>12.029</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				12
Eventualforpligtelser				13



Noter

		2020/21 i kr.	2019/20 i t.kr.	Note
Kontingenter	Antal	Satser kr.	Satser kr.	1
Senior	686	5.600	5.500	
Ynglinge	74	2.400	2.400	
Juniorer	33	1.000	1.000	
Distance	13	2.800	2.750	
Flex	48	1.400	1.400	
Flex, Øst	175	3.700	3.600	
Passive	94	300	300	
Passive m/træningsanlæg	19	600	600	
Prøvedlemmer	63	0	0	
	<u>1.205</u>			
 Administration				2
Kontorartikler		4.080	2	
Lønservice og EDB-udgifter		154.014	113	
Telefon		23.449	28	
Porto og gebyr		7.901	7	
Repræsentation		303	1	
Markedsføringsudgifter		78.876	117	
Revision og regnskabsassistance		46.522	40	
		<u>315.145</u>	<u>308</u>	
 Banedrift				3
Maskinpark:				
Vedligeholdelse		241.005	250	
Vedligeholdelse, golfbiler		222.985	19	
Småinventar		94.805	57	
Leje maskiner		75.032	65	
Olie og brændstof		207.049	165	
Forsikringer		30.907	30	
		<u>871.783</u>	<u>586</u>	
 Maskinhus:				
Vedligeholdelse		16.053	36	
Forbrugsafgifter		49.942	31	
		<u>65.995</u>	<u>67</u>	
 Baneanlæg:				
Jordleje		60.000	60	
Græsfrø		84.575	95	
Plantebeskyttelse og gødning		184.881	146	
Vedligeholdelse		355.768	541	



Noter

	2020/21	2019/20	
	i kr.	i t.kr.	Note
Forbrugsafgift, banedrift	63.298	32	
Skilte	1.852	18	
	<u>750.374</u>	<u>892</u>	
Banedrift i alt	<u>1.688.152</u>	<u>1.545</u>	
Driftsudgifter, klubhus			4
Forbrugsafgifter	34.354	44	
Forsikringer	29.099	26	
Ejendomsskat	11.966	12	
Rengøring klubhus	52.611	50	
Vedligeholdelse	89.235	53	
Køb af inventar	65.802	76	
	<u>283.067</u>	<u>261</u>	
Lønninger			5
Lønninger, greenkeepere	2.203.396	2.148	
Lønninger, klubhuspersonale, administration m.v.	693.156	623	
Lønninger, service cafe	148.864	149	
Pension	181.297	175	
Regulering af feriepengeforpligtelse	39.460	40	
Personaleudgifter	18.641	26	
Arbejdstøj	22.209	26	
Kørselsgodtgørelse	13.082	15	
Sociale bidrag	116.476	107	
Lovpligtig arbejdsskade	4.521	4	
Lønrefusioner	-567.963	-657	
	<u>2.873.139</u>	<u>2.656</u>	
Øvrige omkostninger			6
Klubmatcher uden sponsering	27.978	40	
SponsorForum	46.000	0	
Reklameskilte	18.946	48	
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	17.003	21	
Udvalgsmatcher samt forplejning ved frivilligt arbejde	44.814	45	
Scorekort, greenfeekort	19.179	20	
Kontingenter	156.820	149	
Forsikringer	12.172	12	
	<u>342.912</u>	<u>335</u>	



Noter

	2020/21 i kr.	2019/20 i t.kr.	Note
Afskrivninger			7
Klubhus	202.233	186	
Maskinhus	60.572	67	
Træner studie v/udslagsbanen	15.430	0	
Baneanlæg	53.010	53	
Bagrum	26.875	27	
Maskinpark	508.351	528	
Software golfsimulator	72.684	73	
Fortjeneste salg maskiner	-26.946	-2	
Hensættelse renovering vandingsanlæg	200.000	100	
Hensættelse kantine møbler	153.600	0	
	<u>1.265.809</u>	<u>1.032</u>	

Anlægsaktiver

8

	Klubhus	Inventar klubhus	Maskinhus	Baneanlæg	Vandings- anlæg
Kostpris:					
Saldo pr. 1. oktober	4.203.153	110.250	1.275.859	6.937.700	2.100.100
Tilgang	160.794	0	0	0	0
	<u>4.363.947</u>	<u>110.250</u>	<u>1.275.859</u>	<u>6.937.700</u>	<u>2.100.100</u>
Af- og nedskrivninger:					
Saldo pr. 1. oktober	2.980.604	110.250	860.990	689.156	2.100.100
Årets afskrivning	202.233	0	60.572	53.010	0
	<u>3.182.837</u>	<u>110.250</u>	<u>921.562</u>	<u>742.166</u>	<u>2.100.100</u>
Saldo pr. 30. september ..	<u>1.181.110</u>	<u>0</u>	<u>354.297</u>	<u>6.195.534</u>	<u>0</u>
	P-plads	Grundareal Røddingvej	Bagrum	Maskinpark	Kantine- inventar
Kostpris:					
Saldo pr. 1. oktober	399.622	556.100	539.822	6.382.642	660.526
Tilgang	0	0	0	951.831	0
Afgang	0	0	0	465.504	0
	<u>399.622</u>	<u>556.100</u>	<u>539.822</u>	<u>6.868.969</u>	<u>660.526</u>
Af- og nedskrivninger:					
Saldo pr. 1. oktober	399.622	0	262.447	5.152.076	660.526
Årets afskrivning	0	0	26.875	508.351	0
Afskrivning afhændede ...	0	0	0	418.950	0
	<u>399.622</u>	<u>0</u>	<u>289.322</u>	<u>5.241.477</u>	<u>660.526</u>
Saldo pr. 30. september ..	<u>0</u>	<u>556.100</u>	<u>250.500</u>	<u>1.627.492</u>	<u>0</u>



Noter

		2020/21 i kr.	2019/20 i t.kr.	Note
	Software golf- simulator			
	Træner studie			
Kostpris:				
Saldo pr. 1. oktober	218.052	179.100		
Tilgang	0	129.494		
	<u>218.052</u>	<u>308.594</u>		
Af- og nedskrivninger:				
Saldo pr. 1. oktober	72.684	0		
Årets afskrivning	72.684	15.430		
	<u>145.368</u>	<u>15.430</u>		
Saldo pr. 30. september ..	<u>72.684</u>	<u>293.164</u>		
Tilgodehavender				
Andre tilgodehavender		303.967	275	9
Moms		55.930	56	
		<u>359.897</u>	<u>331</u>	
Egenkapital				
Overført overskud:				10
Saldo pr. 1. oktober		10.342.942	10.319	
Årets resultat		69.002	24	
		<u>10.411.944</u>	<u>10.343</u>	
Kreditorer m.v.				
Skyldige omkostninger		660.355	678	11
Forudfakturerede kontingenter		136.400	131	
Jubilæumsgave		22.300	22	
Skyldig A-skat m.v.		231.196	0	
Skyldige feriepenge samt offentlige bidrag		137.262	138	
Feriepengeforpligtelse		56.532	287	
Hensættelse renovering vandingsanlæg		300.000	100	
Hensættelse kantine møbler		153.600	0	
		<u>1.697.645</u>	<u>1.356</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev på kr. 3.200.000 med sikkerhed i ejendommen Røddingvej 21A, Vibbjerg.				12
Eventualforpligtelser				
Ingen.				13