



Odder Golfklub

Åkjærvej 200 . Postbox 46 . 8300 Odder
Tlf. 8654 5451
Fax 8654 5458
oddergolf@tdcadsl.dk
www.oddergolf.dk

ODDER GOLFKLUB
ÅKJÆRVEJ 200
8300 ODDER

ÅRSREGNSKAB FOR 2015
(26. regnskabsår)

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for Odder Golfklub.

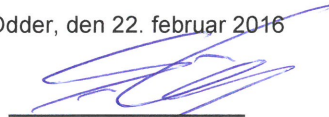
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af golfklubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af golfklubbens aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2015.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 22. februar 2016

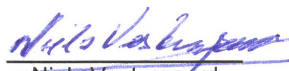

Niels Erik Hvillum
formand


Søren Casparij
økonomiansvarlig


Lyngé Kjeldsen


Anne Marie Vestergaard


Leif Møller


Niels Vestergaard


Rikke Mikkelsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til medlemmerne af Odder Golfklub

Vi har udført review af årsregnskabet for Odder Golfklub for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af review

Odder Golfklub har medtaget de af bestyrelsen godkendte budgetter som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgetterne har ikke været underlagt review.

Odder, den 8. marts 2016

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik R. Christensen

statsautoriseret revisor

REVISIONSPÅTEGNING

Foranstående årsregnskab for 2015 for Odder Golfklub har jeg revideret. Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Odder, den 8. marts 2016

Steen Mikkelsen

Steen Mikkelsen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for 2015 for Odder Golfklub er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-regnskaber. Overførte medlemsgebyrer ved udmeldelse af dog posteret som en egenkapitalbevægelse og ikke overført til resultatopgørelsen, hvilket er en afvigelse i forhold til årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er aflagt efter uændret regnskabspraksis i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og omkostninger i takt med, at de indtjenes og afholdes.

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 fordele 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 nedenstående. Der tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter

Kontingentindtægter omfatter kontingentindtægter, greenfeeindtægter, sponsorindtægter samt udlejning.

Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af golfbaneanlægget, drift af klubhus administration, lønudgifter sportslige aktiviteter, klubblad mv.

Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

Anlægsaktiver

Baneanlæg, vandingsanlæg, klubhus, P-plads, maskinhus og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger. Hvis der, samtidig med køb af en maskine sælges en brugt maskine aktiveres bytteprisen som kostpris og bytteprisen indgår som afskrivningsgrundlag.

Der foretages ikke afskrivning af oprindeligt baneanlæg samt af P-plads, idet værdien af anlæggene ikke forringes gennem normalt brug og ved opretholdelse af almindelig vedligeholdelse.

Der afskrives lineært over aktivernes brugstider, således:

Forbedringer af baneanlæg, afholdt i 2011 og derefter	20 år
Vandingsanlæg og pumpehus	10 år
Klubhus og bagroom	10 - 25 år
P-plads og oplagsplads	25 år
Maskinhus	40 år
Driftsmidler	5 - 7 år
Inventar	5 år
Leasingaktiver	5 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor golfklubben har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Forudbetalte indtægter

Forudbetalte indtægter medtages som en forpligtelse, da beløbet dækker forudbetalte kontingenter for 2016.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1/1-31/12 2015

Note	Note	kr.	Budget 2015 tkr. (ej reviewet)	2014 tkr.
		5.291.874	5.191	5.368
		496.269	600	618
		63.745	78	78
		366.500	331	386
		124.900	126	131
		192.490	200	183
		47.994	40	49
		6.583.772	6.566	6.813
		Indtægter i alt		
1	1	3.069.695	3.346	3.180
2	2	560.311	522	530
		160.747	160	158
3	3	949.705	918	940
4	4	685.851	707	692
5	5	7.821	27	17
		70.157	74	99
		5.504.287	5.754	5.616
		Omkostninger i alt		
		1.079.485	812	1.197
		Resultat før afskrivninger og ekstraordinære poster		
		-954.205	-713	-1.054
		125.280	99	143
		Resultat før renter		
		53.674	51	75
6	6	-109.422	-99	-75
		69.532	51	143
		ÅRETS RESULTAT		
		der foreslås anvendt således:		
		0	0	80
		69.532	51	63
		69.532	51	143

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

Note	kr.	2014 tkr.	
AKTIVER			
7	Fast ejendom	10.646.685	8.953
8	Driftsmateriel og inventar	1.589.025	1.998
	Værdipapirer	28.980	28
	Anlægsaktiver	12.264.690	10.979
	Forudbetalte omkostninger	193.118	37
	Andre tilgodehavender	281.786	202
	Tilgodehavender i alt	474.904	239
	Likvide beholdninger	2.588.488	2.509
	Omsætningsaktiver	3.063.392	2.748
	AKTIVER I ALT	15.328.082	13.727
PASSIVER			
	Medlemsgebyrer:		
	Saldo pr.1. januar	3.114.000	3.148
	Årets tilgang	200.500	178
	Årets afgang,ovf. til overført resultat	-231.500	-212
	3.083.000		
	Modtagne donationer:		
	Saldo pr.1. januar	251.818	240
	Årets tilgang / (afgang), netto	18.264	12
	270.082		
	Henlæggelse til forbedringer/nyinvesteringer:		
	Saldo pr.1. januar	1.900.000	2.344
	Anvendt i regnskabsåret	0	-524
	Årets henlæggelse iflg. resultatopgørelser	0	80
	1.900.000		
	Overført resultat:		
	Saldo pr.1. januar	1.588.701	1.314
	Overført fra medlemsgebyrer	231.500	212
	Årets tilgang iflg. resultatopgørelsen	69.532	63
	1.889.732		
	Egenkapital i alt	7.142.814	6.855
	Prioritetsgæld	3.405.021	1.550
	Leasing forpligtelse	515.831	857
	Medlemsindskudsbeviser	1.217.000	1.319
	Langfristede gældsforpligtelser	5.137.852	3.726
	Kortfristet del af langfristet gæld	441.000	468
	Skyldige omkostninger	89.049	108
	Forudbetalte indtægter	1.726.781	1.719
	Andre kreditorer	790.586	851
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.047.415	3.146
	Gældsforpligtelser i alt	8.185.267	6.872
	PASSIVER I ALT	15.328.082	13.727
9	Sikkerhedsstillelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 2015

	kr.	2014 tkr.
Ordinært resultat før afskrivninger	1.079.485	1.197
Ændringer i driftskapital	<u>-363.525</u>	<u>1.005</u>
Pengestrømme fra primær drift	715.960	2.202
Leasingydelse	-347.312	-348
Nettofinansieringsposter, excl. leasing	<u>-43.223</u>	<u>19</u>
Pengestrømme fra ordinær drift	<u>325.424</u>	<u>1.873</u>
Investeringer i anlægsaktiver	-2.240.683	-884
Nyt lån	2.000.000	0
Afdrag på prioritetsgæld	163.056	-106
Indfrielse af indskudsbeviser	<u>-38.500</u>	<u>-237</u>
	-116.127	-1.227
Medlemsgebyrer	200.500	178
Donationer netto	<u>10.764</u>	<u>12</u>
Investeringer og afvikling af gæld m.v.	<u>95.138</u>	<u>-1.037</u>
Ændring i likvider	420.562	836
Likvider 1. januar	<u>2.508.926</u>	<u>1.673</u>
Likvider 31. december	<u>2.929.488</u>	<u>2.509</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	Real. 2015 kr.	Budget 2015 tkr.	Real. 2014 tkr.
1 Banedrift			
Lønninger incl. Socialebidrag - netto	1.746.735	1.704	2.027
Personaleudgifter/arbejdstøj	51.783	60	50
Baneudstyr	114.230	34	56
Kursus og rejseudgifter	6.099	15	13
Benzin og olie	153.028	150	182
Vedligeholdelse maskiner/traktorer	225.786	328	180
Varebilens driftsudgifter	35.914	22	17
Skat og forsikringer	41.611	39	43
Vandafgift og kontrolprøver	43.173	0	30
Vedligeholdelse af banen	496.455	437	416
Vedligeholdelse af bagroom	996	0	0
Vedligeholdelse vand og pumpehus	25.045	106	24
Vedligeholdelse maskinhus og P-plads	31.874	19	47
Vedligeholdelse vandingsanlæg	38.028	38	68
Vedligeholdelsesdrivingrange	14.388	0	16
Leasing	0	360	0
Mindre nyanskaffelser og værktøj	32.555	18	11
Konsulentbistand	0	16	0
Diverse udgifter	11.994	0	0
	3.069.695	3.346	3.180
2 Klubhusdrift			
Offentlige afgifter	688	0	1
Elektricitet	253.545	253	191
Forsikring	16.264	17	18
Renholdelse, incl. Nettoløn	184.519	150	170
Vedligeholdelse	64.440	72	96
Småanskaffelser	6.960	4	30
Vagtabonnement	20.086	15	22
Diverse	7.452	9	1
Gas	6.357	2	1
	560.311	522	530

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	Real. 2015 kr.	Budget 2015 tkr.	Real. 2014 tkr.
3 Administration			
Lønninger og sociale tillæg	568.644	553	570
Personaleudgifter	18.821	18	16
Frivillige hjælpere	47.020	25	27
Multidata og PBS	17.082	18	17
EDB-udgifter	81.147	72	120
Fragt og porto	5.630	7	8
Kontingenter	13.445	11	9
Kontorartikler og tryksager	16.396	18	35
Scorekort m.v.	21.580	18	7
Kursusudgifter	33.664	25	7
Mindre nyanskaffelser	9.454	16	1
Møde/rejseudgifter	29.012	44	34
Regnskabs- og bogføringsassistance	18.688	20	18
Repræsentation m.v.	21.345	6	5
Telefon	31.160	43	48
Forsikringer	6.625	14	12
Diverse	21.987	10	6
	961.699	918	940
4 Sportslige aktiviteter			
Trænerudgift, netto	422.897	457	416
Juniortræning m.v.	65.016	71	66
Kursus	0	3	5
Træningsbolde	21.607	15	18
Turneringshold m.v.	79.518	68	73
Turneringspræmier	10.515	10	8
Fortæring ved turneringer incl. sponsorturnering	31.716	53	29
Øvrige aktiviteter og tilskud	49.603	23	72
Møder	290	2	0
Diverse	4.689	5	5
	685.851	707	692
5 Klubblad			
Annonceindtægter	81.600	73	73
Trykning og forsendelse af klubblad	89.421	100	90
	7.821	27	17
6 Renteudgifter m.v.			
Prioritetsrenter	92.412	50	56
Finansiell leasing	12.525		19
Andel af låneomkostninger	4.407		19
Andre finansieringsudgifter	79	0	0
	109.422	50	94

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note

7 Fast ejendom	Bane- anlæg	Vandings- anlæg og pumpehus	Klubhus	P-plads, vejanlæg, oplagsplads	Maskinhus og bag- room	I alt kr.
Anskaffelsessum primo	7.556.922	666.642	1.557.336	596.447	1.273.877	11.651.225
Årets tilgang netto		112.584			1.818.786	1.931.370
Udgået anlæg, anslået					-92.663	-92.663
Anskaffelsessum ultimo	7.556.922	779.227	1.557.336	596.447	3.000.000	13.489.932
Afskrivninger primo	93.724	466.647	1.415.313	29.252	693.266	2.698.202
Udgået anlæg, anslået					-92.663	-92.663
Årets afskrivninger	31.241	72.293	71.012	7.607	55.555	237.708
Afskrivninger ultimo	124.965	538.941	1.486.325	36.859	656.157	2.843.247
Saldo pr. 31/12 2015	7.431.957	240.286	71.011	559.588	2.343.843	10.646.685
Afskrivningsperiode i år	20	10	10-25	25	40	

Ejendomsværdi ved offentlig vurdering 2013: kr. 13.200.000, heraf grundværdi kr.8.317.600

8 Driftsmateriel og inventar

	Driftsma- teriel kr.	Inventar kr.	Leasing aktiver kr.	I alt kr.
Anskaffelsessum primo	3.252.816	143.639	1.821.250	5.217.704
Udgået anlæg, anslået			0	0
Årets tilgang netto	275.935	31.783		307.718
Anskaffelsessum ultimo	3.528.751	175.422	1.821.250	5.525.423
Afskrivninger primo	2.575.060	98.466	546.375	3.219.901
Udgået anlæg, anslået			0	0
Årets afskrivninger	327.410	24.837	364.250	716.497
Afskrivninger ultimo	2.902.470	123.303	910.625	3.936.398
Saldo pr. 31/12 2011	626.281	52.119	910.625	1.589.025
Afskrivningsperiode i år	5-7	5-7	5	

9 Sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser udover pant i ejendommen for den opførte prioritetsgæld.