



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 2016
(27. regnskabsår)

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 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 2016 samt af resultatet af golfklubbens aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2016.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 13. marts 2017

Niels Erik Hvillum
formand

Søren Casparij
økonomiansvarlig

Rasmus Wagtmann

Anne Marie Vestergaard

Søren Erik Nielsen

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 2016, 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 13. marts 2017

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik R. Christensen

statsautoriseret revisor

REVISIONSPÅTEGNING

Foranstående årsregnskab for 2016 for Odder Golfklub har jeg revideret. Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Odder, den 13. marts 2017

Steen Mikkelsen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for 2016 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 finansiell 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 2016

Note	Note	Budget		2015 tkr.
		2016 kr.	(ej reviewet) tkr.	
		5.238.327	5.093	5.292
		544.578	550	496
		77.040	60	64
		377.554	353	367
		111.700	109	125
		231.586	195	192
		65.869	40	48
		6.646.653	6.400	6.584
1	1	3.190.594	2.994	3.070
2	2	506.023	550	560
		163.293	168	161
3	3	945.062	973	950
4	4	681.276	643	686
5	5	12.279	9	8
		49.373	75	70
		5.547.900	5.412	5.505
		1.098.754	988	1.079
		-971.669	-914	-954
		127.084	74	125
		48.754	55	54
6	6	-108.934	-104	-109
		66.904	25	70
der foreslås anvendt således:				
		0	0	0
		66.904	25	70
		66.904	25	70

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

Note		kr.	2015 tkr.
	AKTIVER		
7	Fast ejendom	10.584.297	10.647
8	Driftsmateriel og inventar	1.036.176	1.589
	Værdipapirer	30.410	29
	Anlægsaktiver	11.650.884	12.265
	Forudbetalte omkostninger	126.221	193
	Andre tilgodehavender	268.385	282
	Tilgodehavender i alt	394.606	475
	Likvide beholdninger	3.145.356	2.588
	Omsætningsaktiver	3.539.962	3.063
	AKTIVER I ALT	15.190.846	15.328
	PASSIVER		
	Medlemsgebyrer:		
	Saldo pr. 1. januar	3.083.000	3.114
	Årets tilgang	181.500	200
	Årets afgang, ovf. til overført resultat	-239.000	-231
	Modtagne donationer:		
	Saldo pr. 1. januar	270.082	252
	Årets tilgang / (afgang), netto	100.482	18
	Henlæggelse til forbedringer/nyinvesteringer:		
	Saldo pr. 1. januar	1.900.000	1.900
	Anvendt i regnskabsåret	0	0
	Årets henlæggelse iflg. resultatopgørelser	0	0
	Overført resultat:		
	Saldo pr. 1. januar	1.889.732	1.589
	Overført fra medlemsgebyrer	239.000	231
	Årets tilgang iflg. resultatopgørelsen	66.904	70
	Egenkapital i alt	7.491.701	7.143
	Prioritetsgæld	3.302.030	3.405
	Leasing forpligtelse	167.533	516
	Medlemsindskudsbeviser	1.015.000	1.217
	Langfristede gældsforpligtelser	4.484.563	5.138
	Kortfristet del af prioritetsgæld og leasing	436.700	441
	Skyldige omkostninger	51.003	89
	Forudbetalte indtægter	1.956.972	1.727
	Andre kreditorer	769.907	790
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.214.582	3.047
	Gældsforpligtelser i alt	7.699.145	8.185
	PASSIVER I ALT	15.190.846	15.328
9	Sikkerhedsstillelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 2016

	kr.	2015 tkr.
Ordinært resultat før afskrivninger	1.098.754	1.079
Ændringer i driftskapital	143.265	-704
Pengestrømme fra primær drift	1.242.018	375
Leasingydelse	-346.688	-347
Nettofinansieringsposter, excl. leasing	-54.889	-43
Pengestrømme fra ordinær drift	840.440	-15
Investeringer i anlægsaktiver	-357.863	-2.241
Nyt lån	0	2.000
Afdrag på prioritetsgæld	-114.191	163
Indfrielse af indskudsbeviser	-93.500	-38
	-565.554	-116
Medlemsgebyrer	181.500	200
Donationer netto	100.482	11
Investeringer og afvikling af gæld m.v.	-283.573	95
Ændring i likvider	556.868	80
Likvider 1. januar	2.588.488	2.509
Likvider 31. december	3.145.356	2.589

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	Real. 2016 kr.	Budget 2016 tkr. (ej reviewet)	Real. 2015 tkr.
1 Banedrift			
Lønninger incl. Socialebidrag - netto	1.825.483	1.954	1.747
Personaleudgifter/arbejdstøj	60.144	50	52
Baneudstyr	54.088	40	114
Kursus og rejseudgifter	7.290	15	6
Benzin og olie	127.753	113	153
Vedligeholdelse maskiner/traktorer	441.147	180	226
Varebilens driftsudgifter	42.301	28	36
Skat og forsikringer	41.465	39	42
Vandafgift og kontrolprøver	16.823	0	43
Vedligeholdelse af banen	351.584	458	496
Vedligeholdelse af bagroom	4.775	0	1
Vedligeholdelse vand og pumpehus	29.354	26	25
Vedligeholdelse maskinhus og P-plads	29.126	19	32
Vedligeholdelse vandingsanlæg	32.529	24	38
Vedligeholdelse drivingsrange	61.242	0	14
Anden vedligeholdelse	0	24	0
Mindre nyanskaffelser og værktøj	62.971	18	33
Konsulentbistand	0	6	0
Diverse udgifter	2.520	0	12
	3.190.594	2.994	3.070
2 Klubhusdrift			
Offentlige afgifter	822	0	1
Elektricitet	208.350	266	253
Forsikring	16.825	17	16
Renholdelse, incl. Nettoløn	201.474	181	185
Vedligeholdelse	51.816	47	64
Småanskaffelser	4.481	4	7
Vagtabonnement	19.143	20	20
Diverse	723	9	8
Gas	2.390	6	6
	506.023	550	560

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	Real. 2016 kr.	Budget 2016 tkr.	Real. 2015 tkr.
3 Administration			
Lønninger og sociale tillæg	578.072	585	569
Personaleudgifter	12.105	13	19
Frivillige hjælpere	45.510	43	35
Multidata og PBS	16.853	18	17
EDB-udgifter	94.428	78	81
Fragt og porto	4.454	7	6
Kontingenter	13.104	21	13
Kontorartikler og tryksager	31.217	18	16
Scorekort m.v.	34.435	18	22
Kursusudgifter	11.478	25	34
Mindre nyanskaffelser	655	35	9
Møde/rejseudgifter	32.856	34	29
Regnskabs- og bogføringsassistance	18.688	20	19
Repræsentation m.v.	3.725	6	21
Telefon	30.184	31	31
Forsikringer	11.125	12	7
Diverse	6.177	10	22
	945.062	973	950
4 Sportslige aktiviteter			
Trænerudgift, netto	387.709	389	423
Juniortræning m.v.	57.977	71	65
Kursus	12.000	3	0
Træningsbolde	19.682	20	21
Turneringshold m.v.	90.896	104	80
Turneringspræmier	8.375	10	10
Fortæring ved turneringer incl. sponsorturnering	40.629	44	32
Øvrige aktiviteter og tilskud	57.498	0	50
Begyndere	3.100	3	0
Diverse	3.410	0	5
	681.276	643	686
5 Klubblad			
Annonceindtægter	69.333	72	81
Trykning og forsendelse af klubblad	81.612	81	89
	12.279	9	8
6 Renteudgifter m.v.			
Prioritetsrenter	98.844	104	92
Finansiel leasing	5.291	0	13
Andel af låneomkostninger	4.394	0	4
Andre finansieringsudgifter	405	0	0
	108.934	104	109

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note

7 Fast ejendom

	Bane- anlæg	Vandings- anlæg og pumpehus	Klubhus	P-plads, vej- anlæg, op- lagsplads	Maskinhus og bagroom	I alt kr.
Anskaffelsessum primo	7.556.922	779.227	1.557.336	596.447	3.000.000	13.489.932
Årets tilgang netto	175.733	0	26.400	0	0	202.134
Udgået anlæg, anslået	0	0	0	0	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>7.732.655</u>	<u>779.227</u>	<u>1.583.736</u>	<u>596.447</u>	<u>3.000.000</u>	<u>13.692.065</u>
Afskrivninger primo	124.965	538.941	1.486.325	36.859	656.157	2.843.247
Udgået anlæg, anslået	0	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	40.028	77.923	73.651	7.607	65.312	264.521
Afskrivninger ultimo	<u>164.993</u>	<u>616.864</u>	<u>1.559.976</u>	<u>44.466</u>	<u>721.469</u>	<u>3.107.768</u>
Saldo pr. 31/12 2016	<u>7.567.662</u>	<u>162.363</u>	<u>23.760</u>	<u>551.981</u>	<u>2.278.531</u>	<u>10.584.297</u>
Afskrivningsperiode i år	<u>20</u>	<u>10</u>	<u>10-25</u>	<u>25</u>	<u>40</u>	

Ejendomsværdi ved offentlig vurdering 2016: kr. 13.500.000, heraf grundværdi kr.9.463.000

8 Driftsmateriel og inventar

	Drifts- materiel kr.	Inventar kr.	Leasing aktiver kr.	I alt kr.
Anskaffelsessum primo	3.528.751	175.422	1.821.250	5.525.423
Udgået anlæg, anslået	-2.041.487	-102.485	0	-2.143.972
Årets tilgang netto	129.906	24.394	0	154.299
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.617.170</u>	<u>97.331</u>	<u>1.821.250</u>	<u>3.535.751</u>
Afskrivninger primo	2.902.470	123.303	910.625	3.936.398
Udgået anlæg, anslået	-2.041.487	-102.485	0	-2.143.972
Årets afskrivninger	321.433	21.466	364.250	707.148
Afskrivninger ultimo	<u>1.182.416</u>	<u>42.284</u>	<u>1.274.875</u>	<u>2.499.575</u>
Saldo pr. 31/12 2016	<u>434.754</u>	<u>55.047</u>	<u>546.375</u>	<u>1.036.176</u>
Afskrivningsperiode i år	<u>5-7</u>	<u>5-7</u>	<u>5</u>	

9 Sikkerhedsstillelser

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