



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 2017

(26. regnskabsår)

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2017 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 2017 samt af resultatet af golfklubbens aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2017.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 20. marts 2018

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 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

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

Odder, den 20. marts 2018

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik R. Christensen

statsautoriseret revisor

REVISIONSPÅTEGNING

Foranstående årsregnskab for 2017 for Odder Golfklub har jeg revideret. Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Odder, den 20. marts 2018

Steen Mikkelsen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for 2017 for Odder Golfklub er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-regnskaber. Overførte medlemsgebyrer ved udmeldelse er 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 2017

Note			Budget	
	Note	2017	2017	2016
		kr.	tkr.	tkr.
		5.301.180	5.233	5.238
		593.119	550	545
		62.729	60	77
		380.250	327	377
		102.038	97	112
		199.940	195	232
		54.012	55	66
		6.693.268	6.517	6.647
1	Banedrift	3.353.073	3.113	3.191
2	Klubhusdrift	579.254	613	506
	Kontingent DGU	159.125	168	163
3	Administrationsudgifter	857.043	954	945
4	Sportslige udgifter	677.511	705	681
5	Klubblad (indtægt)	-16.827	-20	12
	Markedsføring	37.274	59	50
	Omkostninger i alt	5.646.452	5.592	5.548
	Resultat før afskrivninger og ekstraordinære poster	1.046.816	925	1.099
	Fortjeneste ved salg af maskine	44.100	0	0
	Afskrivninger	-851.684	-825	-972
	Resultat før renter	239.231	100	127
	Rente- og udbytteindtægter	47.134	55	49
6	Renteudgifter m.v.	-126.733	-100	-109
	ÅRETS RESULTAT	159.633	55	67
	der foreslås anvendt således:			
	Henlæggelse til forbedringer/nyanskaffelser	0	0	0
	Overført til næste år	159.633	55	67
		159.633	55	67

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

Note	2017 kr.	2016 tkr.
AKTIVER		
7 Fast ejendom	10.369.668	10.584
8 Driftsmateriel og inventar	1.132.221	1.036
Værdipapirer	31.679	31
Anlægsaktiver	11.533.568	11.651
Forudbetalte omkostninger	145.843	126
Andre tilgodehavender	252.804	269
Tilgodehavender i alt	398.647	395
Likvide beholdninger	3.840.397	3.145
Omsætningsaktiver	4.239.044	3.540
AKTIVER I ALT	15.772.612	15.191
PASSIVER		
Medlemsgebyrer:		
Saldo pr.1. januar	3.025.500	3.083
Årets tilgang	146.500	182
Årets afgang,ovf. til overført resultat	-219.000	-239
Modtagne donationer:		
Saldo pr.1. januar	370.564	270
Årets tilgang / (afgang), netto	119.277	100
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	2.195.637	1.890
Overført fra medlemsgebyrer	219.000	239
Årets tilgang iflg. resultatopgørelsen	159.633	67
Egenkapital i alt	7.917.111	7.492
Prioritetsgæld	3.212.008	3.302
Leasing forpligtelse	564.164	168
Medlemsindskudsbeviser	930.500	1.015
Langfristede gældsforpligtelser	4.706.672	4.485
Kortfristet del af prioritetsgæld og leasing	388.120	436
Skyldige omkostninger	46.863	51
Forudbetalte indtægter	1.976.146	1.957
Andre kreditorer	737.701	770
Kortfristede gældsforpligtelser	3.148.830	3.214
Gældsforpligtelser i alt	7.855.502	7.699
PASSIVER I ALT	15.772.612	15.191
9 Sikkerhedsstillelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 2017

	2017 kr.	2016 tkr.
Ordinært resultat før afskrivninger	1.046.816	1.099
Ændringer i driftskapital	<u>-62.214</u>	<u>143</u>
Pengestrømme fra primær drift	984.602	1.242
Leasingydelse	-411.766	-347
Nettofinansieringsposter, excl. leasing	<u>-54.081</u>	<u>-55</u>
Pengestrømme fra ordinær drift	<u>518.754</u>	<u>840</u>
Investeringer i anlægsaktiver (netto)	-690.268	-358
Nyt lån	733.100	0
Afdrag på prioritetsgæld	-88.822	-114
Indfrielse af indskudsbeviser	<u>-43.500</u>	<u>-94</u>
	-89.490	-566
Medlemsgebyrer	146.500	182
Donationer netto	<u>119.277</u>	<u>100</u>
Investeringer og afvikling af gæld m.v.	<u>176.288</u>	<u>-284</u>
Ændring i likvider	695.042	556
Likvider 1. januar	<u>3.145.356</u>	<u>2.589</u>
Likvider 31. december	<u>3.840.397</u>	<u>3.145</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	Real. 2017 kr.	Budget 2017 tkr.	Real. 2016 tkr.
1 Banedrift			
Lønninger incl. Socialebidrag - netto	1.980.453	1.979	1.826
Personaleudgifter/arbejdstøj	63.896	50	60
Baneudstyr	47.315	40	54
Kursus og rejseudgifter	3.503	15	7
Benzin og olie	179.485	175	128
Vedligeholdelse maskiner/traktorer	260.968	176	441
Varebilens driftsudgifter	39.597	33	42
Skat og forsikringer	42.330	39	42
Vandafgift og kontrolprøver	13.856	0	17
Vedligeholdelse af banen	496.500	486	352
Vedligeholdelse af bagroom	1.463	0	5
Vedligeholdelse vand og pumpehus	19.810	26	29
Vedligeholdelse maskinhus og P-plads	63.701	14	29
Vedligeholdelse vandingsanlæg	29.139	28	33
Vedligeholdelse drivingrange	40.667	10	61
Anden vedligeholdelse	38.340	24	0
Mindre nyanskaffelser og værktøj	32.049	12	63
Konsulentbistand	0	6	0
Diverse udgifter	0	0	3
	3.353.073	3.113	3.191
2 Klubhusdrift			
Offentlige afgifter	593	1	1
Elektricitet	200.873	266	208
Forsikring	17.413	17	17
Renholdelse, incl. Nettoløn	239.061	238	202
Vedligeholdelse	92.180	52	52
Småanskaffelser	1.624	4	4
Vagtabonnement	23.542	20	19
Diverse	479	10	1
Gas	3.490	5	2
	579.254	613	506

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	Real. 2017 kr.	Budget 2017 tkr.	Real. 2016 tkr.
3 Administration			
Lønninger og sociale tillæg	572.298	585	578
Personaleudgifter	13.342	13	12
Frivillige hjælpere	49.030	48	46
Multidata og PBS	17.117	18	17
EDB-udgifter	72.953	73	94
Fragt og porto	1.970	4	4
Kontingenter	14.770	16	13
Kontorartikler og tryksager	13.326	34	31
Scorekort m.v.	11.750	35	34
Kursusudgifter	324	7	12
Mindre nyanskaffelser	6.376	11	1
Møde/rejseudgifter	17.609	30	33
Regnskabs- og bogføringsassistance	19.000	20	19
Repræsentation m.v.	1.623	6	4
Telefon	29.814	30	30
Forsikringer	10.638	12	11
Diverse	5.103	12	6
	857.043	954	945
4 Sportslige aktiviteter			
Trænerudgift, netto	391.598	400	388
Juniortræning m.v.	60.186	75	58
Kursus	0	3	12
Træningsbolde	23.677	20	20
Turneringshold m.v.	86.906	91	91
Turneringspræmier	8.288	10	8
Fortæring ved turneringer incl. sponsorturnering	43.081	44	41
Øvrige aktiviteter og tilskud	61.264	50	57
Begyndere	0	12	3
Diverse	2.510		3
	677.511	705	681
5 Klubblad			
Annonceindtægter	68.000	75	69
Trykning og forsendelse af klubblad	51.173	55	81
	-16.827	-20	12
6 Renteudgifter m.v.			
Prioritetsrenter	96.079	100	99
Finansiell leasing	25.517		6
Andel af låneomkostninger	4.394		4
Andre finansieringsudgifter	743	0	0
	126.733	100	109

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	7.732.655	779.227	1.583.736	596.447	3.000.000	13.692.065
Årets tilgang netto						0
Udgået anlæg, anslået						0
Anskaffelsessum ultimo	7.732.655	779.227	1.583.736	596.447	3.000.000	13.692.065
Afskrivninger primo	164.993	616.864	1.559.976	44.466	721.469	3.107.768
Udgået anlæg, anslået						0
Årets afskrivninger	40.027	77.923	23.760	7.607	65.312	214.629
Afskrivninger ultimo	205.020	694.787	1.583.736	52.073	786.781	3.322.397
Saldo pr. 31/12 2017	7.527.635	84.440	0	544.374	2.213.219	10.369.668
Afskrivningsperiode i år	20	10	10-25	25	40	

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

8 Driftsmateriel og inventar

	Driftsma- teriel kr.	Inventar kr.	Leasing aktiver kr.	I alt kr.
Anskaffelsessum primo	1.617.170	97.331	1.821.250	3.535.751
Årets tilgang netto			733.100	733.100
Anskaffelsessum ultimo	1.617.170	97.331	2.554.350	4.268.851
Afskrivninger primo	1.182.416	42.284	1.274.875	2.499.575
Årets afskrivninger	192.238	19.467	425.350	637.055
Afskrivninger ultimo	1.374.654	61.751	1.700.225	3.136.630
Saldo pr. 31/12 2017	242.516	35.580	854.125	1.132.221
Afskrivningsperiode i år	5-7	5-7	5	

9 Sikkerhedsstillelser

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