

Ærø Golf Klub
CVR-nr. 27 88 86 74

Årsrapport 2012

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Bestyrelsens påtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Bestyrelsens beretning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	7
Balance pr. 31.12.	
2012	8
Noter	10

Foreningsoplysninger

Forening

Ærø Golf Klub

CVR-nr.: 27 88 86 74

Hjemstedskommune: Ærø

Telefon: 62 52 23 63

Internet: www.aeroegolf.dk

E-mail: info@aeroegolf.dk

Bestyrelse

Kaj Nøttrup, formand

Per Glad

Ebbe Staugaard

Axel Jacobsen

Jørn Filskov

Jakob Møller

Torben Kyhl

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Ærø Golf Klub.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilretninger, der følger af foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Bestyrelsens beretning indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærø, den 24. marts 2013

Bestyrelse

Kaj Nøttrup
formand

Per Glad

Ebbe Staugaard

Axel Jacobsen

Jørn Filskov

Jakob Møller

Torben Kyhl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Ærø Golf Klub

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ærø Golf Klub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilretninger, der følger af foreningens vedtægter.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for foreningens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om bestyrelsens beretning

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst bestyrelsens beretning. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i bestyrelsens beretning er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 24. marts 2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Pedersen
statsautoriseret revisor

Bestyrelsens beretning

Hovedaktivitet

Ærø Golf Klub en selvejende forening, hvis formål er at eje og forestå driften af en golfbane med tilhørende klubhus og andre bygninger, og organisere de dertil hørende idrætslige aktiviteter, således at klubbens medlemmer kan udøve golfspillet under de bedst mulige forhold. For foreningens gæld hæfter alene foreningens formue. Intet medlem hæfter for mere end det betalte kontingent samt evt. betalt indskudsbeløb.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2012 blev dårligere end bestyrelsen havde forventet.

Nykredit fik først på året en fuldmagt til at sælge bane- og klubhus bedst muligt, som betingelse for at fortsætte rente- og afdragsfriheden på kreditforeningslånet.

Det var åbenbart svært at finde en køber, så risikoen for en konkurs og efterfølgende afhændelse af aktiverne på tvangsauktion rykkede tættere på, og hang som en mørk sky over klubben det meste af året, og det har været almen kendt i golfverdenen og lokalt.

Der har i sagens natur været en del negativ omtale af klubbens dårlige økonomiske situation.

Vi tror at det er hovedårsagen til at kontingent- og greenfeeindtægter er faldet.

Bane og klubhus blev solgt til en privat investor ultimo 2012, med overtagelse 1. januar 2013, og klubben får eftergivet den gæld der var i aktiverne, så klubben nu er gældfri, bortset fra forpligtelserne på en leasingkontrakt i Nykredit Leasing.

Klubben har lejet bane og klubhus af den nye ejer, på vilkår som burde kunne honoreres.

Klubben har siden 2008 været fritaget for betaling af ejendomsskat, men denne ordning kunne desværre ikke fortsætte da banen nu er privatejet.

Den nye ejer betaler ejendomsskatten på kr. 177.000 i 2013, hvorefter klubben skal betale, og det er en stor udfordring, medmindre økonomien forbedres væsentligt.

Ejendomsvurderingen er anket, og forhåbentlig bliver den nedsat, så ejendomsskatten bliver reduceret.

Bestyrelsen arbejder på at forbedre klubbens økonomiske situation, bl.a. via lån fra medlemmerne, så klubbens leasingforpligtelse til Nykredit kan indfries pr. 1. april 2013.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de tilretninger, der følger af foreningens vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Indtægter indregnes eksklusive moms.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til foreningens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af bane og klubhus, markedsføringsomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til foreningens personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger. Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger er nedskrevet til den realiserede salgspris i 2013.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Finansielle forpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Foreningens gæld er nedskrevet til nettorealisationseværdi i forbindelse med salg af foreningens ejendomme i 2013. Nedskrivningen er indtægtsført under andre driftsindtægter.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	1.520.648	1.749
Andre driftsindtægter	2	60.011	65
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	3	(45.521)	(83)
Andre eksterne omkostninger	4	(879.265)	(784)
Personaleomkostninger	5	(567.428)	(783)
Af- og nedskrivninger	6	<u>(81.838)</u>	<u>(71)</u>
Driftsresultat før renter		6.607	93
Finansielle indtægter	7	295	0
Finansielle omkostninger	8	<u>0</u>	<u>(5)</u>
Driftsresultat		<u>6.902</u>	<u>88</u>
Salg af grunde og bygninger pr. 1. januar 2013:			
Overdragelsessum		2.900.000	0
Nedskrevet værdi		<u>(11.051.111)</u>	<u>0</u>
Tab		(8.151.111)	0
Værdi af gældseftergivelse		<u>11.250.000</u>	<u>0</u>
Resultat af salg af grunde og bygninger pr. 1. januar 2013		<u>3.098.889</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>3.105.791</u>	<u>88</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>3.105.791</u>	<u>88</u>
		<u>3.105.791</u>	<u>88</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		2.900.000	11.063
Driftsmidler		<u>16.977</u>	<u>23</u>
Materielle anlægsaktiver	9	<u>2.916.977</u>	<u>11.086</u>
Anlægsaktiver		<u>2.916.977</u>	<u>11.086</u>
Periodeafgrænsningsposter		<u>17.518</u>	<u>15</u>
Tilgodehavender		<u>17.518</u>	<u>15</u>
Likvide beholdninger	10	<u>32.000</u>	<u>21</u>
Omsætningsaktiver		<u>49.518</u>	<u>36</u>
Aktiver		<u><u>2.966.495</u></u>	<u><u>11.122</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Overført resultat		<u>(327.804)</u>	<u>(3.434)</u>
Egenkapital	11	<u>(327.804)</u>	<u>(3.434)</u>
Prioritetsgæld	12	2.900.000	11.200
Anden gæld	13	<u>0</u>	<u>2.950</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.900.000</u>	<u>14.150</u>
Leverandørgæld		310.528	315
Anden gæld	14	<u>83.771</u>	<u>91</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>394.299</u>	<u>406</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.294.299</u>	<u>14.556</u>
Passiver		<u><u>2.966.495</u></u>	<u><u>11.122</u></u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	15-16		
Finansieringsforhold mv.	17		

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
1. Nettoomsætning		
Salg, Green Fee	389.364	493
Salg/leje af udstyr	11.037	13
Kontingenter	849.560	932
Sponsorindtægter	155.517	152
Salg af drikkevarer mv.	54.647	104
Andre indtægter	40.523	38
Gaver og tilskud i øvrigt	<u>20.000</u>	<u>17</u>
	<u>1.520.648</u>	<u>1.749</u>
2. Andre driftsindtægter		
Entreindtægter, fyr	45.465	56
Lejeindtægt, Buggi	<u>14.546</u>	<u>9</u>
	<u>60.011</u>	<u>65</u>
3. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Køb af drikkevarer mv.	44.161	81
Køb af golfudstyr mv.	<u>1.360</u>	<u>2</u>
	<u>45.521</u>	<u>83</u>

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
4. Andre eksterne omkostninger		
Drift af bane og klubhus		
Leje af driftsmidler	212.809	159
Reparation og vedligeholdelse, driftsmidler	143.869	118
Forsikringer og afgifter	40.264	22
Reparation og vedligeholdelse, bane	200.625	122
Omkostninger vandingsanlæg	29.407	40
Reparation og vedligeholdelse, bygninger	426	1
Renhold	877	0
Driftsforsikringer	20.648	20
Ejendomsskat	345	1
Elektricitet og vand	(6.879)	50
Renovation	5.874	3
Ejendomsforsikring	16.049	16
Diverse abonnementer	900	1
Reparation og vedligeholdelse, klubhus	646	0
Fyringsolie	17.456	26
	<u>683.316</u>	<u>579</u>
Markedsføringsomkostninger		
Møder, åbent hus mv.	0	1
Annoncer og reklame	6.737	2
Reklamekampagne	28.828	33
Repræsentation	1.063	2
Omkostninger sponsorer	0	11
Omkostninger, Match Fee	3.568	3
Præmier mv.	1.414	3
Udsmykning	2.800	0
	<u>44.410</u>	<u>55</u>

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
4. Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Administrationsomkostninger		
Kontorhold	29.267	27
Telefon	14.154	10
Dataomkostninger	0	8
Revision	40.670	43
Kontingenter	33.256	36
Bladhold og tidsskrifter	13.162	11
Porto og gebyrer	9.652	10
Bestyrelsesmøder	1.032	0
Generalforsamlinger	8.568	3
Rejseomkostninger	510	1
Kassedifferencer	443	0
Ej afløftningsberettiget moms	825	1
	<u>151.539</u>	<u>150</u>
Andre eksterne omkostninger i alt	<u>879.265</u>	<u>784</u>
5. Personalemkostninger		
Lønninger	550.258	805
Trænerhonorar	0	33
ATP mv.	7.679	13
Andre sociale omkostninger	1.580	3
Personaleforsikringer	6.090	6
Kursusomkostninger	2.719	0
Kursusgodtgørelse og lønrefusioner	(36.036)	(115)
Personalemkostninger i øvrigt	12.210	17
Befordringsomkostninger	22.928	21
	<u>567.428</u>	<u>783</u>

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
6. Af- og nedskrivninger		
Småanskaffelser	21.966	4
Driftsmidler	5.823	12
Grunde og bygninger	<u>54.049</u>	<u>55</u>
	<u>81.838</u>	<u>71</u>
7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	<u>295</u>	<u>0</u>
	<u>295</u>	<u>0</u>
8. Finansielle omkostninger		
Renteomkostning, kreditorer	<u>0</u>	<u>5</u>
	<u>0</u>	<u>5</u>
	Grunde og bygninger	Driftsmidler
	kr.	kr.
9. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2012	11.360.688	81.791
Tilgang	<u>42.328</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2012	<u>11.403.016</u>	<u>81.791</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2012	(297.856)	(58.991)
Årets af- og nedskrivninger	<u>(8.205.160)</u>	<u>(5.823)</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2012	<u>(8.503.016)</u>	<u>(64.814)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	<u>2.900.000</u>	<u>16.977</u>

Noter

	2012	2011
	kr.	t.kr.
10. Likvide beholdninger		
Nordea, konto 7563862321	538	4
Rise Sparekasse, konto 0000112941	3.682	5
Sydbank, konto 70591071975	27.441	11
Kassebeholdning	339	1
	32.000	21
11. Egenkapital		
Egenkapital 01.01.2012	(3.433.595)	(3.522)
Årets resultat	3.105.791	88
Egenkapital 31.12.2012	(327.804)	(3.434)
12. Prioritetsgæld		
Nykredit	7.300.000	7.300
Nova Bank Fyn	3.900.000	3.900
	11.200.000	11.200
Gældseftergivelse	(8.300.000)	0
	2.900.000	11.200
13. Anden gæld		
Ærø Kommune, anlægslån	2.450.000	2.450
Ærø Kommune, udviklingslån	500.000	500
	2.950.000	2.950
Gældseftergivelse	(2.950.000)	0
	0	2.950
14. Anden gæld		
Skyldige omkostninger	33.565	35
Merværdiafgift	35.158	35
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	7.621	13
Skyldige feriepenge	7.427	8
	83.771	91

Noter

15. Pantsætninger

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de til ejendommene hørende produktionsanlæg og maskiner.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret 1 stk. ejerpantebrev nom. 1.000.000 kr. med pant i ejendommene Skjoldnæsvej 3 og Skjoldnæsvej 8.

16. Leasingforpligtelser

Nykredit har afgivet tilbud om, at leasingkontrakten vedrørende diverse udstyr kan indfries ved erlæggelse af 250.000 kr. med tillæg af moms senest 1. april 2013.

17. Finansieringsforhold mv.

Foreningens grunde og bygninger er i 2013 solgt for 2.900 t.kr. Foreningen har forpligtet sig til at leje det overdragede til 180 t.kr. årligt, dog med en nedsat leje på 60 t.kr. i 2013 og 2014, 90 t.kr. i 2015 og 120 t.kr. i 2016, hvorefter der betales fuld leje indtil opsigelsen, der tidligst kan ske pr. 1. januar 2023 fra lejers side og pr. 1. januar 2018 fra udlejers side.

Til trods for faldende indtægter har foreningen realiseret et overskud på driften på 61 t.kr. Ledelsen forventer stigende indtægter de kommende år som følge af foreningens forbedrede økonomiske situation, og det forventes derfor, at driften kan fortsættes det næste år.