

Ærø Golf Klub
CVR-nr. 27 88 86 74

Årsrapport 2014

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Bestyrelsens påtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Bestyrelsens beretning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	7
Balance pr. 31.12.2014	8
Noter	10

Foreningsoplysninger

Forening

Ærø Golf Klub

CVR-nr.: 27 88 86 74

Hjemstedskommune: Ærø

Telefon: 62 52 23 63

Internet: www.aerogolf.dk

E-mail: info@aerogolf.dk

Bestyrelse

Kaj Nøttrup, formand

Ebbe Staugaard

Jørn Filskov

Susanne Bramstrup

Poul Erik Therkelsen

Bodil Lamberg

Martin Sand Madsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på foreningens generalforsamling, den

Dirigent

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærø, den 16.02.2015

Bestyrelse

Kaj Nøttrup
Formand

Ebbe Staugaard

Jørn Filskov

Susanne Bramstrup

Paul Erik Therkelsen

Bodil Lamberg

Martin Sand Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Ærø Golf Klub

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ærø Golf Klub for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Svendborg, den 16.02.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder B. Pedersen

statsautoriseret revisor

Bestyrelsens beretning

Hovedaktivitet

Ærø Golf Klub en selvejende forening, hvis formål er at leje 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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Bestyrelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, og forventer et positivt resultat til næste år.

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

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.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	1.702.388	1.421
Andre driftsindtægter	2	73.715	66
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	3	(62.178)	(46)
Andre eksterne omkostninger	4	(920.994)	(731)
Personaleomkostninger	5	(660.925)	(592)
Af- og nedskrivninger	6	<u>(32.136)</u>	<u>(19)</u>
Driftsresultat før renter		99.870	99
Finansielle indtægter	7	1.535	1
Finansielle omkostninger		<u>(7)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		101.398	100
Ekstraordinær drift	8	<u>15.000</u>	<u>79</u>
Årets resultat		<u>116.398</u>	<u>179</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>116.398</u>	<u>179</u>
		<u>116.398</u>	<u>179</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		0	0
Driftsmidler		<u>56.026</u>	<u>86</u>
Materielle anlægsaktiver	9	<u>56.026</u>	<u>86</u>
Anlægsaktiver		<u>56.026</u>	<u>86</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.050	6
Andre tilgodehavender		0	1
Periodeafgrænsningsposter		<u>13.585</u>	<u>17</u>
Tilgodehavender		<u>14.635</u>	<u>24</u>
Likvide beholdninger	10	<u>278.534</u>	<u>33</u>
Omsætningsaktiver		<u>293.169</u>	<u>57</u>
Aktiver		<u><u>349.195</u></u>	<u><u>143</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Overført resultat		<u>(32.716)</u>	<u>(149)</u>
Egenkapital	11	<u>(32.716)</u>	<u>(149)</u>
Lån medlemmer		<u>225.000</u>	<u>225</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>225.000</u>	<u>225</u>
Leverandørgæld		8.914	30
Anden gæld	12	40.047	37
Modtagne forudbetalinger		105.000	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.950</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>156.911</u>	<u>67</u>
Gældsforpligtelser		<u>381.911</u>	<u>292</u>
Passiver		<u>349.195</u>	<u>143</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	13-15		

Noter

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
1. Nettoomsætning		
Salg Green Fee	406.780	351
Salg/leje af udstyr	16.945	10
Kontingenter	944.470	800
Salg Golf & Bridge	27.073	0
Sponsorindtægter	148.612	149
Salg af drikkevarer m.v.	75.156	69
Andre indtægter	27.202	30
Salg træningslektioner	47.650	0
Gaver og tilskud i øvrigt	8.500	12
	<u>1.702.388</u>	<u>1.421</u>
2. Andre driftsindtægter		
Entreindtægter fyr	59.322	52
Lejeindtægt Buggi	14.393	14
	<u>73.715</u>	<u>66</u>
3. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Køb af drikkevarer m.v.	58.260	46
Køb af golfudstyr m.v.	3.918	0
	<u>62.178</u>	<u>46</u>

Noter

	2014	2013
	kr.	t.kr.
4. Andre eksterne omkostninger		
Drift af bane og klubhus		
Leje af driftsmidler	95.446	61
Leje klubhus	46.009	46
Leje Baneanlæg	26.637	27
Reparation og vedligeholdelse driftsmidler	170.575	122
Forsikringer og afgifter	5.688	5
Reparation og vedligeholdelse bane	118.358	134
Omkostninger vandingsanlæg	18.798	19
Reparation og vedligeholdelse bygninger	3.224	3
Renhold	120	0
Driftsforsikringer	27.167	19
Ejendomsskat	141.381	1
Elektricitet og vand	16.797	26
Renovation	5.085	4
Ejendomsforsikring	17.230	17
Diverse abonnementer	931	1
Reparation og vedligeholdelse klubhus	2.960	0
Alarm	2.357	0
Fyringsolie	10.479	17
	<u>709.242</u>	<u>502</u>
Markedsføringsomkostninger		
Møder, åbent hus mv.	4.707	0
Annoncer og reklame	1.400	3
Reklamekampagne	23.062	31
Repræsentation	3.650	2
Omkostninger sponsorer	58	11
Præmier mv.	2.848	4
Udsmykning	0	1
Udgifter prøvedlemmer	1.013	9
	<u>36.738</u>	<u>61</u>

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
4. Andre eksterne omkostninger - fortsat		
Administrationsomkostninger		
Kontorhold	63.137	71
Telefon	14.243	15
Dataomkostninger	3.384	0
Revision inkl. rest for 2013	30.448	37
Advokat, konsulent	5.925	0
Kontingenter	36.711	31
Bladhold og tidsskrifter	2.949	3
Porto og gebyrer	10.059	10
Bestyrelsesmøder	2.264	2
Generalforsamlinger	2.128	2
Rejseomkostninger	1.106	0
Regulering af delmoms	<u>2.660</u>	<u>(3)</u>
	<u>175.014</u>	<u>168</u>
Andre eksterne omkostninger i alt	<u>920.994</u>	<u>731</u>
5. Personaleomkostninger		
Lønninger	504.499	516
Trænerhonorar	93.701	26
ATP mv.	20.160	17
Andre sociale omkostninger	0	1
Personaleforsikringer	3.765	2
Kursusomkostninger	816	1
Personaleomkostninger i øvrigt	2.246	6
Befordringsomkostninger	<u>35.738</u>	<u>23</u>
	<u>660.925</u>	<u>592</u>
6. Af- og nedskrivninger		
Småanskaffelser	2.009	13
Driftsmidler	<u>30.127</u>	<u>6</u>
	<u>32.136</u>	<u>19</u>

Noter

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter pengeinstitutter	341	1
Øvrige finansielle indtægter	<u>1.194</u>	<u>0</u>
	<u>1.535</u>	<u>1</u>
8. Ekstraordinær drift		
Tilbageførsel af hensatte omkostninger vedrørende jordhandel	15.000	0
Skyldig leasingydelse eftergivet i forbindelse med indfrielse af leasingkontrakt	0	255
Nedskrivning på overtagne leasingaktiver	<u>0</u>	<u>(176)</u>
	<u>15.000</u>	<u>79</u>
		<u>Driftsmidler</u> <u>kr.</u>
9. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2014		156.790
Tilgang		0
Afgang		<u>0</u>
Kostpris 31.12.2014		<u>156.790</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2014		(70.637)
Årets af- og nedskrivninger		(30.127)
Tilbageførsel afskrivning ved afgang		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2014		<u>(100.764)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014		<u>56.026</u>

Noter

	2014	2013
	kr.	t.kr.
10. Likvide beholdninger		
Nordea, konto 7563862321	1.677	1
Rise Sparekasse, konto 0000112941	8.261	1
Rise Sparekasse 0847 0000255165	21	0
Sydbank 7059 1071975	267.855	30
Kassebeholdning	<u>720</u>	<u>1</u>
	<u>278.534</u>	<u>33</u>
11. Egenkapital		
Egenkapital 01.01.2014	(149.114)	(328)
Årets resultat	<u>116.398</u>	<u>179</u>
Egenkapital 31.12.2014	<u>(32.716)</u>	<u>(149)</u>
12. Anden gæld		
Skyldige omkostninger	32.821	28
Merværdiafgift	199	0
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	163	3
Skyldige feriepenge	<u>6.864</u>	<u>6</u>
	<u>40.047</u>	<u>37</u>

13. Pantsætninger

Ingen pantsætninger.

14. Leasingforpligtelser

Klubben har indgået en leasingkontrakt, med en månedlig ydelse på kr. 1.019,50

Der resterer 20 betalinger pr. 31.12.2014

15. Eventualforpligtelser

Foreningen har indgået en lejekontrakt vedrørende Ærø Golfbane 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.