

Ærø Golf Klub

CVR-nr. 27 88 86 74

Årsrapport 2015

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

Poul Erik Therkelsen

Ebbe Staugaard

Bodil Lamberg

Susanne Bramstrup

Martin Sand Madsen

Jesper Lau Petersen

Revision

Peter Hviid Josephsen

Kongensgade 20

5960 Marstal

Godkendt på foreningens generalforsamling, den 30. januar 2016

Dirigent

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Ærø Golf Klub.

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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 30. Januar 2016

Bestyrelse

Kaj Nøttrup

Ebbe Staugaard

Susanne Bramstrup

Poul Erik Therkelsen

Bodil Lamberg

Martin Sand Madsen

Jesper Lau Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmer i Ærø Golf Klub

Påtegning på regnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ærø Golf Klub for regnskabsåret 1.1.2015 - 31.12.2015, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort 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 revisionslovgivning. 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 risikovurdering 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 regskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på den baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Marstal, den 28. januar 2016

Peter Hviid Josephsen
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 året resultat for tilfredsstillende, og forventer et positivt resultat til næste år.

Begivenheder efter regnskabsåretes 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 føtste indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Målingen 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 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 administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn samt sociale omkostninger 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 eller afsluttet brugstid. Der foretages 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 i mødegåelse 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 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	1.744.615	1702
Andre driftsindtægter	2	99.175	74
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	3	-65.068	-62
Andre eksterne omkostninger	4	-1.024.356	-921
Personaleomkostninger	5	-714.367	-661
Af -og nedskrivninger	6	-61.829	-32
		-21.830	100
Finansielle indtægter	7	115	1
Finansielle omkostninger		-	0
Driftsresultat		-21.715	101
Ekstraordinær drift	8	105.000	15
Årets resultat		83.285	116
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		83.285	116

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Driftsmidler		82.026	56
Materielle anlægsaktiver	9	<u>82.026</u>	<u>56</u>
 Anlægsaktiver		 <u>82.026</u>	 <u>56</u>
 Depositum husleje		20.000	0
Depositum Leasing Fyn		64.063	0
Depositum		<u>84.063</u>	<u>0</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		-	1
Tilgodehavende merværdiafgift		16.345	
Periodeafgrænsningsposter		18.681	14
Tilgodehavender		<u>35.026</u>	<u>15</u>
 Likvide beholdninger	10	 <u>92.430</u>	 <u>278</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>211.519</u>	 <u>293</u>
 Aktiver		 <u>293.545</u>	 <u>349</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Egenkapital			
Egenkapital 1. januar 2015		-32.715	-149
Årets Resultat		83.285	116
Egenkapital 31. december 2015		50.570	-33
Lån medlemmer (Gælden henstår rente- og afdragsfrit indtil 31.12.2017)		225.000	225
Langfristede gældsforpligtelser		225.000	225
Leverandørgæld		6.570	9
Anden gæld	11	10.705	40
Modtagne forudbetalinger		-	105
Periodeafgrænsningsposter		700	3
Kortfristede gældsforpligtelser		17.975	157
Gældsforpligtelser		242.975	382
Passiver		293.545	349
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	12-14		

Noter

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
1. Nettoomsætning		
Salg Green Fee	467.734	407
Salg/leje af udstyr	23.376	17
Kontingenter	942.850	944
Salg Golf & Bridge	27.136	27
sponsorindtægter	131.125	149
Salg af drikkevarer m.v,	71.544	75
Andre indtægter	26.295	27
Salg træningslektioner	24.555	48
Gaver og tilskud i øvrigt	30.000	8
	<u>1.744.615</u>	<u>1702</u>
2. Andre driftsindtægter		
Entreindtægter fyrtårn	63.348	60
Lejeindtægt Buggy	35.827	14
	<u>99.175</u>	<u>74</u>
3. Omkostninger til råvare og hjælpematerialer		
Køb af drikkevarer m.v.	55.029	58
Køb reservedele til Buggy	9.270	0
Køb af golfudstyr m.v.	769	4
	<u>65.068</u>	<u>62</u>

Noter

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
4. Andre eksterne omkostninger		
Drift af bane og klubhus		
Leje af driftsmidler	42.682	95
Leje klubhus	60.000	46
Leje baneanlæg	34.758	27
Reparation og vedligeholdelse driftsmidler	208.695	171
Forsikringer og afgifter	11.251	6
Reparation og vedligeholdelse bane	140.546	110
Omkostninger vandingsanlæg	8.974	19
Reparation og vedligeholdelse bygninger	2.042	3
Driftsforsikringer	20.699	27
Ejendomsskat	141.483	141
Elektricitet og vand	40.000	25
Renovation	4.937	5
Ejendomsforsikring	17.586	17
Diverse abonnementer	-	1
Reparation og vedligeholdelse klubhus	92.147	14
Alarm	1.061	2
Fyringsolie	5.201	0
	<u>832.062</u>	<u>709</u>
 Markedsføringsomkostninger		
Møder, åbent hus m.v.	466	5
Annoncer og reklame	6.032	1
Reklamekampagne	12.169	23
Repræsentation	3.810	4
Omkostninger sponsorer	4.957	0
Præmier m.v.	6.758	3
Udgifter prøvemedlemmer	1.273	1
	<u>35.465</u>	<u>37</u>

Noter

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
4. Andre eksterne omkostninger - fortsat		
Administrationsomkostninger		
Kontorhold	79.744	66
Telefon	16.599	14
Dataomkostninger	-	3
Revision inkl. rest for 2014	321	31
Advokat, konsulent	-	6
Kontingenter	38.354	37
Porto og gebyrer	17.657	10
Kursus	2.550	0
Bestyrelsesmøder	2.174	2
Generalforsamling	660	2
Rejseomkostninger	-	1
Regulering af delmoms	-1.230	3
	<u>156.829</u>	<u>175</u>
Andre eksterne omkostninger i alt	<u>1.024.356</u>	<u>921</u>
5. Personaleomkostninger		
Lønninger	561.951	504
Trænerhonorar	83.011	94
ATP m.v.	22.401	20
Personaleforsikringer	2.950	4
Kursusomkostninger	-	1
Personaleomkostninger i øvrigt	5.426	2
Befordringsomkostninger	38.628	36
	<u>714.367</u>	<u>661</u>
6. Af- og nedskrivninger		
Småanskaffelser	3.829	2
Driftsmidler	58.000	30
	<u>61.829</u>	<u>32</u>

Noter

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter pengeinstitutter	115	0
Øvrige finansielle indtægter	-	1
	<u>115</u>	<u>1</u>
8. Ekstraordinær drift		
Tilbageførsel af hensatte omkostninger vedr. jordhandel	-	15
Gave 3 golfbiler (Buggies)	105.000	
	<u>105.000</u>	<u>15</u>
		Driftsmidler
		<u>Kr.</u>
9. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2015		156.790
Tilgang		84.000
Afgang		0
Kostpris 31.. December 2015		<u>240.790</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		-100.764
Årets af- og nedskrivninger		-58.000
Tilbageførsel adskrivninger ved afgang		0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>-158.764</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>82.026</u>

Noter

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
10. Likvide beholdninger		
Nordea, konto 7563862321	83	2
Rise Sparekasse, konto 0000112941	2.191	8
Rise Sparekasse, konto 0000255165	21	0
Sydbank, konto 7059 1071975	89.734	267
Kassebeholdning	401	1
	<u>92.430</u>	<u>278</u>
11. Anden gæld		
Skyldige omkostninger	-	33
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	3.327	0
Skyldige feriepenge	7.378	7
	<u>10.705</u>	<u>40</u>

12. Pantsætninger

Ingen pantsætninger

13. Leasingforpligtelser

Klubben har indgået en leasingkontrakt vedrørende EDB udstyr, med en månedlig ydelse på kr. 1.019,50. Der restere 8 betalinger pr. 31.12. 2015

Klubben har indgået en leasingkontrakt vedrørende maskiner, med en månedlig ydelse på kr. 4.475,00. Leasingaftalen udløber pr. 1. maj 2018

14. Eventualforpligtelser

Foreningen har indgået en lejekontrakt vedrørende Ærø Golfbane til 180 t. kr. årligt, dog med 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.