

Ærø Golf Klub

CVR-nr. 27 88 86 74

Årsrapport 2016

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, næstformand

Ebbe Staugaard, kasserer

Bodil Lamberg

Susanne Bramstrup

Martin Sand Madsen

Jesper Lau Petersen

Revision

Peter Hviid Josephsen

Kongensgade 20

5960 Marstal

Godkendt på foreningens generalforsamling, den 4. februar 2017

Dirigent

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 20. januar 2017

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 1.1.2016 - 31.12.2016, 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 regnskabsmæssige 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 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 20. januar 2017

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

Økonomisk ser det nogenlunde fornuftigt ud, men heller ikke mere, selvom vi får et lille overskud i 2016, efter regnskabsnæssige afskrivninger.

Det er 4. år i træk vi har overskud og egenkapitalen er positiv, om end ikke særlig stor.

Bestyrelsen har iværksat flere tiltag for at styrke indtægterne i 2017 og det udarbejde budget udviser et mindre overskud efter regnskabsmæssige afskrivninger.

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.

Ærø Golf Klub

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 brugstid.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal værdi.

Ærø Golf Klub

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	1.705.171	1745
Andre driftsindtægter	2	129.353	99
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	3	-43.275	-65
Andre eksterne omkostninger	4	-1.021.280	-1024
Personaleomkostninger	5	-702.048	-714
Af -og nedskrivninger	6	-63.000	-62
		4.921	-21
Finansielle indtægter	7	13	0
Finansielle omkostninger		-	0
Driftsresultat		4.934	-21
Ekstraordinær drift	8	75.000	105
Årets resultat		79.934	84
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		4.934	84
Overført til hensættelse af reparation af fyrtårn		75.000	0

Ærø Golf Klub

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Driftsmidler		116.514	82
Materielle anlægsaktiver	9	<u>116.514</u>	<u>82</u>
 Anlægsaktiver		 <u>116.514</u>	 <u>82</u>
 Depositum husleje		40.000	20
Depositum Leasing Fyn		25.000	64
Depositum		<u>65.000</u>	<u>84</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		-	0
Tilgodehavende merværdiafgift		-	16
Periodeafgrænsningsposter		16.538	19
Tilgodehavender		<u>16.538</u>	<u>35</u>
 Likvide beholdninger	10	 <u>249.781</u>	 <u>92</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>331.319</u>	 <u>211</u>
 Aktiver		 <u>447.833</u>	 <u>293</u>

Ærø Golf Klub

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Egenkapital			
Egenkapital 1. januar 2016		50.571	-33
Årets Resultat		4.934	83
Egenkapital 31. december 2016		55.505	50
Hensatte forpligtelser			
Hensat til reparation af fyrtårn		75.000	0
Hensatte forpligtelser		75.000	0
Lån medlemmer (Gælden henstår rente- og afdragsfrit indtil 31.12.2017)		225.000	225
Langfristede gældsforpligtelser		225.000	225
Leverandørgæld		59.574	6
Anden gæld	11	32.004	11
Modtagne forudbetalinger		750	0
Periodeafgrænsningsposter		-	1
Kortfristede gældsforpligtelser		92.328	18
Gældsforpligtelser		317.328	243
Passiver		447.833	293

Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

12-14

Ærø Golf Klub

Noter

	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
1. Nettoomsætning		
Salg Green Fee	458.498	468
Salg/leje af udstyr	18.026	23
Kontingenter	879.355	943
Salg Golf & Bridge, ø-golf og jubilæum	36.785	27
sponsorindtægter	106.569	131
Salg af drikkevarer m.v.,	86.596	72
Andre indtægter	23.542	26
Salg træningslektioner	21.600	25
Gaver og tilskud i øvrigt	74.200	30
	<u>1.705.171</u>	<u>1745</u>
2. Andre driftsindtægter		
Entreindtægter fyrtårn	93.841	63
Lejeindtægt Buggy	35.512	36
	<u>129.353</u>	<u>99</u>
3. Omkostninger til råvare og hjælpematerialer		
Køb af drikkevarer m.v.	40.785	55
Køb reservedele til Buggy	-	9
Køb af golfudstyr m.v.	2.490	1
	<u>43.275</u>	<u>65</u>

Ærø Golf Klub

Noter

	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
4. Andre eksterne omkostninger		
Drift af bane og klubhus		
Leasing af driftsmidler	70.655	43
Leje klubhus	80.000	60
Ejendomsskat	142.031	141
Leje baneanlæg	40.000	35
Driftsforsikringer	23.135	21
Reparation og vedligeholdelse driftsmidler	181.649	209
Forsikringer og afgifter	11.956	11
Reparation og vedligeholdelse bane	83.524	141
Omkostninger vandingsanlæg	102.472	9
Reparation og vedligeholdelse bygninger	14.948	94
Elektricitet og vand	37.820	40
Renovation og skorstensfejer	8.238	5
Ejendomsforsikring	18.042	18
Fyringsolie	24.329	5
	<u>838.799</u>	<u>832</u>
Markedsføringsomkostninger		
Møder, åbent hus m.v.	5.638	0
Annoncer og reklame	2.909	6
Reklamekampagne	7.120	12
Repræsentation	265	4
Omkostninger sponsorer	3.558	5
Præmier m.v.	9.013	7
Udgifter prøvemedlemmer	1.365	1
	<u>29.868</u>	<u>35</u>

Ærø Golf Klub

Noter

	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
4. Andre eksterne omkostninger - fortsat		
Administrationsomkostninger		
Kontorhold	3.013	15
Telefon	20.374	16
Dataomkostninger	59.599	65
Kontingenter	41.716	38
Porto og gebyrer	18.129	18
Kursus, rejseomkostninger m.v.	800	3
Bestyrelsesmøder, generalforsamling	7.595	3
Regulering af delmoms	1.387	-1
	<u>152.613</u>	<u>157</u>
Andre eksterne omkostninger i alt	<u>1.021.280</u>	<u>1024</u>
5. Personaleomkostninger		
Lønninger	594.355	562
Trænerhonorar	37.232	83
ATP m.v.	15.918	22
Personaleomkostninger i øvrigt	11.458	8
Befordringsomkostninger	43.085	39
	<u>702.048</u>	<u>714</u>
6. Af- og nedskrivninger		
Småanskaffelser	-	4
Driftsmidler	63.000	58
	<u>63.000</u>	<u>62</u>

Ærø Golf Klub

Noter

	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter pengeinstitutter	13	0
Øvrige finansielle indtægter	-	0
	<u>13</u>	<u>0</u>
8. Ekstraordinær drift		
Gave 3 golfbiler (Buggies)	-	105
Fionia Fond (Istandsættelse af fyrtårn)	75.000	0
	<u>75.000</u>	<u>105</u>
		Driftsmidler
		<u>Kr.</u>
9. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2016		240.790
Tilgang		97.488
Afgang		0
Kostpris 31.. December 2016		<u>338.278</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		-158.764
Årets af- og nedskrivninger		-63.000
Tilbageførsel adskrivninger ved afgang		0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>-221.764</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>116.514</u>

Ærø Golf Klub

Noter

	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
10. Likvide beholdninger		
Nordea, konto 7563862321	77.508	0
Rise Sparekasse, konto 0000112941	108.895	2
Rise Sparekasse, konto 0000255165	24.721	0
Sydbank, konto 7059 1071975	37.357	90
Kassebeholdning	100	0
Vekselautomat	1.200	0
	<u>249.781</u>	<u>92</u>
11. Anden gæld		
Skyldige merværdiafgift	2.766	0
Skyldig A-skat, arbejdsmarkedsbidrag og ATP	14.151	3
Skyldige feriepenge	15.087	8
	<u>32.004</u>	<u>11</u>

12. Pantsætninger

Ingen pantsætninger

13. Leasingforpligtelser

Klubben har indgået en leasingkontrakt vedrørende maskiner, med en månedlig ydelse på kr. 6.514,00. Leasingaftalen udløber pr. 31. december 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 i 2017 og 2018 udgør den nedsatte leje 150 t. kr., 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.