

Årsregnskab 2017



Kalundborg Golfklub
Røsnæsvej 225
4400 Kalundborg

CVR.Nr.: 84173312

INDHOLDSFORTEGNELSE:

	<u>Side:</u>
Revisorpåtegning - ekstern revisor	2-3
Revisorpåtegning - interne revisorer	4
Bestyrelsens regnskabsindstilling	5
Resultatopgørelse	6
Balance - aktiver	7
Balance - passiver	7
Noter	8-11

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Kalundborg Golfklub

Konklusion.

Vi har revideret årsregnskabet for Kalundborg Golfklub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med foreningens vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Golfklubben i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores revision.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med Golfklubbens sædvanlige praksis det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Golfklubbens ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med foreningens vedtægter. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere golfklubbens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere golfklubben, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar.

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

-Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, (fortsat)

-Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af golfklubbens interne kontrol.

-Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

-Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om golfklubbens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at golfklubben ikke længere kan fortsætte driften.

-Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Kalundborg, den

5/2. 2018

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 26399610



Jørgen Pedersen

Registreret revisor

Revisionspåtegning

Regnskabet er d.d. revideret og fundet i orden.

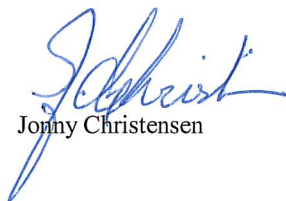
Vi har foretaget stikprøvevis gennemgang af bilagsmaterialet samt afstemt beholdninger med kontoudtog fra banken.

Kalundborg,

5/2.2008



Kristian J. Pedersen



Jonny Christensen

Indstilling til generalforsamlingen


Årsregnskabet for 2017 samt budget for året 2018 indstilles af bestyrelsen til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 7. 2. 2018

signeret af bestyrelsen:

Vini Lindhardt  Formand

Kim Bjørn  Næstformand

Hans Peter Sørensen  Sekretær

Jes Thoudal Clausen  Kasserer

Ole Pedersen 

Steen Thorsen 

Max Anthoni 

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2017

Budget		Resultat	Budget	Resultat
2018	Note: Indtægter	2017	2017	2016
3.250	Medlemskontingent og bolde	3.176.265	3.245	3.231.813
250	Greenfee	222.888	250	294.620
10	Tilskud juniorer kommune og virksomheder	10.500	20	12.800
25	Lokaletilskud kommunen	24.978	30	29.303
350	1 Match- og sponsorindtægt	323.225	350	257.945
200	2 Øvrige indtægter-skabe-golfbil-mv.	227.824	185	191.620
4.085	Indtægter i alt	3.985.680	4.080	4.018.101
	<u>Udgifter</u>			
2.540	3 Banedrift	2.534.565	2.515	2.414.167
160	4 Elite- senior- og juniorafdeling + matcher	149.753	105	108.518
60	5 Klubhusdrift	62.163	65	241.584
850	6 Administration incl. fælles personaleomkostninger	846.517	905	994.391
50	Markedsføring	46.439	50	64.966
3.660	Udgifter i alt	3.639.437	3.640	3.823.626
425	Årets resultat før afskrivning og renter	346.243	440	194.475
200	7 Afskrivning	203.377	200	135.586
225	Årets resultat før renter	142.866	240	58.889
-35	8 Renter	-41.828	-35	-57.202
190	Periodens resultat	101.038	205	1.687

Balance pr. 31. december 2017

<u>Note: Aktiver</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
<u>Anlægsaktiver</u>		
9 Vanggården	0	0
10 Klubhus	240.226	286.703
11 Maskiner og inventar	415.429	479.678
Anlægsaktiver i alt	655.655	766.381
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Varelager køkken	0	30.212
12 Tilgodehavender	1.266.654	1.298.814
Kassebeholdning	0	2.195
Omsætningaktiver i alt	1.266.654	1.331.221
Aktiver i alt	1.922.309	2.097.602
<u>Passiver</u>		
13 Egenkapital	307.551	206.513
<u>Gæld</u>		
<u>Kortfristet gæld</u>		
Danske Bank (kassekredit max. kr. 850.000)	737.096	825.250
Skyldig moms	332	26.739
Depositum bagrumsnøgler og forpagter	32.350	21.850
Skyldig indeholdt A-skat/AM-bidrag	32.281	32.263
Skyldig arbejdsmarkedspension og ATP	11.706	15.343
Skyldige feriepenge samt feriepengeforpligtelse	25.802	105.274
Diverse kreditorer og skyldige omkostninger	10.841	17.120
Forudfaktureret kontingent	764.350	847.250
Kortfristet gæld i alt	1.614.758	1.891.089
Gæld i alt	1.614.758	1.891.089
Passiver i alt	1.922.309	2.097.602
14 Leasingforpligtelser		

Budget		Resultat	Budget	Resultat
2018	Note: Noter til regnskabet	2017	2017	2016
1 Match- og sponsorindtægt				
100	Match-indtægter	73.825	100	81.645
250	Sponsorindtægter	249.400	250	176.300
350	Match- og sponsorindtægter i alt	323.225	350	257.945
2 Øvrige indtægter				
95	Skabsleje	99.350	105	103.750
60	Lejeindtægt golfbiler	45.275	50	43.774
25	Salg af bøger, baneguides, bagmærker m.m.	50.643	10	21.133
20	Golfundervisning	32.556	20	22.963
200	Øvrige indtægter i alt	227.824	185	191.620
3 Banedrift				
1.386	Løn m.v. greenkeeping	1.265.772	1.279	1.387.868
0	Indlejet arbejdskraft	139.444	0	0
10	Kursusafgifter og møder	938	10	4.346
6	Mobiltelefon og EDB Chefgreenkeeper	3.884	5	13.640
200	Jord, grus, græsfrø m.v. og transport heraf	226.340	310	276.214
60	Baneudstyr	91.990	109	47.939
175	Vedligeholdelse maskiner/golfbiler og småanskaffelser	218.005	140	118.711
110	Brændstof	85.370	120	102.952
30	Leje af maskiner	-13.700	35	-1.908
440	Leasing maskiner	448.613	440	388.031
24	Forsikring maskiner	0	0	0
50	Småmaskiner og inventar	0	0	0
0	Kontingent arbejdsgiverforening DGA	11.856	0	1.439
12	Arbejdstøj	17.492	0	11.066
37	Arealvedligeholdelse	38.561	67	63.869
2.540	Banedrift i alt	2.534.565	2.515	2.414.167
4 Elite-, senior- og juniorafdeling				
15	Eliteafdeling	} 32.878	5	} 37.737
15	Seniorafdeling		5	
0	Kaniner		0	
0	Kurser		0	
30	Juniorafdeling		30	
100	Sponsorudgifter og præmier	116.875	65	70.781
160	Elite-, senior- og juniorafdeling i alt	149.753	105	108.518
5 Klubhusdrift				
Køkkendrift				
0	Omsætning	71.098	0	788.595
0	Vareforbrug	-64.823	0	-396.293
0	Bruttoavance	6.275	0	392.302

Budget		Resultat	Budget	Resultat
2018	Note: Noter til regnskabet	2017	2017	2016
	<u>Køkkenudgifter</u>			
0	Housekeeping	0	0	362.980
0	Rengøringselskab	0	0	23.731
12	Rengøringsartikler	11.481	10	20.337
5	Nyanskaffelser	3.557	0	13.873
0	Vedligeholdelse	11.059	10	22.086
13	Leasing køkkenmaskiner	12.679	0	0
0	Arbejdstøj	0	0	580
0	Markedsføringstilskud	0	0	-89
0	Diverse	474	0	404
30	Køkkenudgifter i alt	39.250	20	443.902
-30	Køkkendrift netto	-32.975	-20	-51.600
	<u>Øvrig klubhusdrift</u>			
5	Nyanskaffelser	0	2	20.567
20	Vedligeholdelse	0	10	32.011
5	Vagtselskab	7.790	8	17.626
0	Rengøringselskab	57	0	90.986
0	Leasing/reparation golfbiler	21.224	24	23.657
0	Brandteknik/møder m.v.	117	1	5.137
30	Øvrig klubhusdrift i alt	29.188	45	189.984
-60	Klubhusdrift netto	-62.163	-65	-241.584
	6 ADMINISTRATION:			
54	Sekretariat incl. lønadministration, feriepengeforpl. m.v.	200.193	355	367.232
0	Offentligt tilskud løn	-88.485	-210	-210.203
85	Kontingent D.G.U.	90.978	100	92.590
20	Kontingent øvrige og abonnemeter	20.166	14	43.358
0	Porto	766	0	2.107
26	Bankgebyrer og omkostninger Nets (PBS)	26.076	15	15.660
25	Telefon	21.389	41	61.744
35	Forsikringer incl. golfbiler	35.412	40	45.803
3	Kontorartikler og tryksager	3.288	3	7.772
20	Scorekort, årsmærker, Danske Golfbaner mv.	25.723	20	16.479
62	EDB	62.259	70	71.680
20	ATP-bidrag	15.336	18	22.815
30	AER, AES, FIB og Barsel	13.069	26	42.720
9	Møde- og rejseomkostninger	5.080	4	6.005
386	Klubtræner	386.000	386	386.000
15	Tillæg Golfpro undervisning	19.535	13	13.546
10	Regnskab og revision	9.732	10	9.083
50	Diverse omkostninger	0	0	0
850	ADMINISTRATION IALT	846.517	905	994.391

Budget		Resultat	Budget	Resultat
2018	Note: Noter til regnskabet	2017	2017	2016
7 Afskrivninger				
50	Inventar /omklædning/køkken	61.347	60	71.132
0	Vanggården	0	0	43.901
150	Maskiner og inventar	144.306	140	141.752
0	Fortjeneste solgte/udgåede driftsmidler	0	0	-118.500
0	Delmoms	-2.276	0	-2.699
200	Afskrivninger i alt	203.377	200	135.586
8 Rente				
-35	Renteudgifter kassekredit	-37.503	-35	-51.831
0	Bankgebyrer	-3.804	0	-7.582
0	Renteudgifter kreditorer	-521	0	2.211
-35	Renter i alt	-41.828	-35	-57.202
9 Vanggården				
		31.12.2017		31.12.2016
	Saldo primo	0		43.902
	Tilgang	0		0
	Årets/periodens afskrivning	0		-43.902
	Vanggården i alt	0		0
10 Klubhus/omklædning/toiletbygning/garage				
	Saldo primo	286.703		357.835
	Tilgang	14.870		0
	Årets/periodens afskrivning	-61.347		-71.132
	Klubhus/omklædning/toiletbygning/garage i alt	240.226		286.703
11 Maskiner og inventar - bane				
	Saldo primo	479.678		567.930
	Tilgang	80.057		53.500
	Afgang	0		0
	Årets /periodens afskrivning	-144.306		-141.752
	Maskiner og inventar - bane i alt	415.429		479.678
12 Tilgodehavender				
	Kontingenter	843.265		911.780
	Depositum leasing maskiner	374.257		374.257
	Forudbetalte omkostninger	7.836		4.800
	Andre tilgodehavender	41.296		7.977
	Tilgodehavender i alt	1.266.654		1.298.814

Note: Noter til regnskabet**31.12.2017****31.12.2016****13 Egenkapital**

Formue primo	206.513	204.826
Årets resultat	101.038	1.687
Egenkapital i alt	307.551	206.513

14 Leasingforpligtelser

Golfklubben har indgået aftaler på leasing af maskiner :

	<u>Årlig ydelse:</u>	<u>Restgæld:</u>	<u>Depositum:</u>
Leasing Fyn, 4 stk. golfbuggyer, udløb 31.05.2019	18.700	116.500	31.250
Leasing Fyn, 2 stk. greensklippere, udløb 30.11.2020	250.600	1.043.000	202.500
Leasing Fyn, 2 stk. fairwayklippere, udløb 30.04.2021	207.900	893.000	125.000
Ikano Bank, Dankortterminal, udløb 01.01.2020	6.800	13.600	0
Ikano Bank, Opvaskemaskine, udløb 01.01.2020	12.300	24.600	0