

Ikast Golf Klub

CVR-nr. 16 07 92 43

Årsregnskab

1. oktober 2016 – 30. september 2017

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på klubbens ordinære generalforsamling, den / 2017.

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Foreningsoplysninger	
Foreningsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 11

FORENINGSOPLYSNINGER

Foreningen

Ikast Golf Klub
Remmevej 36
7430 Ikast

Telefon: 97 25 20 09
Hjemmeside: www.ikastgolfklub.dk

CVR-nr.: 16 07 92 43
Hjemsted: Ikast-Brande
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Bestyrelse

John Kristensen
Lars Søgaard
Lars Trillingsgaard
Marianne Moth Iversen
Jacob Troelsen
Andreas Lehmann Jacobsen
Lone Kyed

Revision

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Thrigesvej 3
7430 Ikast

Bankforbindelse

Handelsbanken
Vestergade 2
7430 Ikast

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for perioden 1. oktober 2016 – 30. september 2017 for Ikast Golf Klub.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 6. november 2017

Bestyrelse

John Kristensen
formand

Lars Søgaard

Lars Trillingsgaard

Marianne Moth Iversen

Jacob Troelsen

Andreas Lehmann Jacobsen

Lone Kyed

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til medlemmerne i Ikast Golf Klub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ikast Golf Klub for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med god regnskabsskik.

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 selskabet 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 konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik. 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 foreningens 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 foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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 regnskabsbrugerne 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 revisionshandlinger 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 besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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.

Ikast, den 6. november 2017
Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ole B. Søndergaard
statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Ikast Golf Klub for perioden 1. oktober 2016 – 30. september 2017 er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der kan henføres til regnskabsperioden.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå foreningen, og aktivets eller forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris. Der afskrives ikke på disse aktiver.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Værdi af renteswap reguleres direkte på egenkapitalen, og optages som et aktiv eller en forpligtelse.

Andre gældsforpligtelser er målt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

Note	Budget		
	2016/17	2016/17 (tkr.) (ej revideret)	2015/16
1 Medlemskontingent	4.047.081	4.225	4.191.260
Kontingenter i alt	4.047.081	4.225	4.191.260
Sponsorer og annoncer	546.173	525	532.933
Greenfee-indtægter	921.326	1.075	922.896
Turneringer	(6.241)	15	6.840
Udlejning skabe, garageplads, forpagtning m.v.	59.242	68	78.026
Tilskud elite- og ungdomsafdelingen	41.395	37	37.494
Resultat af shopdrift og udlejning	92.350	145	88.781
Jubilæumsarrangement	0	0	(8.915)
Gebyrer	11.394	0	8.531
Andre indtægter i alt	1.665.639	1.865	1.666.586
Indtægter i alt	5.712.720	6.090	5.857.846
2 Restaurantdrift	126.412	(36)	0
Regulering af momsfradrag	(92.023)	0	0
3 Driving range	40.513	0	0
4 Baneomkostninger	3.132.600	3.319	2.921.486
5 Administrationsomkostninger	1.153.882	1.225	1.204.020
6 Lokaleomkostninger	410.139	350	351.881
Træneromkostninger	332.513	240	246.715
Elite- og ungdomsafdelingen	119.230	140	148.430
Omkostninger i alt	5.223.266	5.238	4.872.532
Resultat før renter	489.454	852	985.314
Finansierings- og låneomkostninger	510.217	550	575.990
ÅRETS RESULTAT	(20.763)	302	409.324

BALANCE 30. SEPTEMBER

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Ejendomme og jordarealer	9.798.946	9.798.946
Greenkeepergård	2.221.544	2.221.544
Anlæg af baner	7.993.062	7.911.904
Omlægning ny 9 huls bane	234.391	234.391
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>20.247.943</u>	<u>20.166.785</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender	294.201	142.359
Varelager shop	28.126	27.734
Varelager restaurant	36.832	0
Periodisering	107.188	104.112
Bankindestående	69.647	51.276
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>535.994</u>	<u>325.481</u>
AKTIVER I ALT	<u>20.783.937</u>	<u>20.492.266</u>

BALANCE 30. SEPTEMBER

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Indskud fra medlemmer	1.891.350	1.929.850
Overført resultat		
Saldo pr. 1/1	5.354.151	4.935.634
Ændring i markedsværdi på swaftale	13.418	9.193
Årets resultat	(20.763)	409.324
	5.346.806	5.354.151
EGENKAPITAL I ALT	7.238.156	7.284.001
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelse til forskønnelse	0	35.018
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	0	35.018
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Partialobligationer	64.000	64.000
Nykredit Realkredit A/S	6.035.763	6.182.007
Handelsbanken, anlægslån	4.460.000	4.670.000
Handelsbanken, kassekredit	1.190.218	418.627
Skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP og feriepenge	237.396	169.740
Skyldige omkostninger	359.404	347.868
Periodiserede kontingenter	1.039.000	1.161.700
Periodiserede sponsorater, lejeindtægter og tilskud	160.000	159.305
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	13.545.781	13.173.247
PASSIVER I ALT	20.783.937	20.492.266

Forpligtelser

Ikast Golf Klub har indgået leasingkontrakter med samlede forpligtelser i perioden 2017 - 2025 på 1.740 tkr., heraf forfalder 486 tkr. i 2017/18.

Ikast Golf Klub har indgået swaftale med Nykredit Bank A/S angående et rentemax på 5 % på variable realkreditlån. Aftalen løber fremtil 30/6 2023 og værdien af swaftalen er pr. 30/9 2017 negativ med 37 tkr., der er afsat som gæld.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut og pengeinstitut på i alt 11.686 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger på 13.544 tkr. Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger pr. 30/9 2017 udgør 20.248 tkr.

NOTER

Note	Medlemstal		Budget	
	30/9 2017	2016/17	2016/17 (tkr.)	2015/16
1 MEDLEMSKONTINGENT			(ej revideret)	
Seniorer	682	3.517.387	3.620	3.606.811
Ungseniorer	35	74.944	85	70.031
Juniorer	35	20.450	65	42.675
Passive-/støttemedlemmer	25	39.600	25	22.350
Prøvedlemmer	19	1.625	0	4.875
Nabo- og langdistance	31	39.113	40	60.700
Fleksmedlemmer	150	353.962	390	383.818
	977	4.047.081	4.225	4.191.260
2 RESTAURANTDRIFT				
Varesalg		1.018.630		0
Varekøb mad m.v.		(450.237)		0
Vedligehold, småanskaffelser m.v.		(53.365)		0
Kontorhold, leasing m.v.		(58.377)		0
Rengøring, el m.v.		(59.515)		0
Lønoms-kostninger		(523.548)		0
		(126.412)	36	0
3 DRIVING RANGE				
Køb af træningsbolde		12.566	0	0
Køb og vedligeholdelse		27.947	0	0
		40.513	0	0
4 BANEOMKOSTNINGER				
Drift af maskiner		449.379	430	430.291
Drift af bane		554.614	536	498.877
Leasingydelse		636.514	737	507.202
Personaleomkostninger		1.670.218	1.616	1.485.116
Lønrefusion og tilskud		(178.125)	0	0
		3.132.600	3.319	2.921.486

NOTER

Note	Budget		
	2016/17	2016/17 (tkr.)	2015/16
5 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER		(ej revideret)	
Lønninger	463.256	466	466.318
Kontorartikler og porto	23.383	10	13.656
Telefoner og internet	22.882	19	27.951
Gebyrer og kontingentopkrævning	10.641	6	15.987
Annoncer og tryksager	174.879	167	206.885
Edb og lønsservice	72.305	56	58.166
Kontingenter og abonnemeter	184.167	265	177.087
Møder og rejseomkostninger	47.589	36	55.596
Kursusgebyr	500	0	700
Begynderudvalg og baneservice	37.710	12	497
Revision	30.665	25	25.735
Forsikring	4.576	5	9.777
Gaver	1.637	0	6.013
Donationer	(25.400)	0	0
Småanskaffelser	8.188	20	8.414
Probox24	96.904	118	117.004
Øvrige administrationsomkostninger	0	20	14.234
	1.153.882	1.225	1.204.020
6 LOKALEOMKOSTNINGER			
Vedligeholdelse og renholdelse m.v.	124.023	108	94.853
Ejendomsskat og forsikringer	37.987	38	42.969
El og varme	171.177	148	155.581
Vagtcentral / Alarm	32.983	30	25.578
Lønninger og personaleomkostninger	43.969	26	32.900
	410.139	350	351.881