

Henne Golfklub

Hennebysvej 30
DK 6854 Henne

Årsregnskab 2010/11

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt
på foreningens ordinære generalforsamling
onsdag den 23. november 2011 kl. 19.00.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Foreningsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2010 – 30. september 2011	6
Balance pr. 30. september 2011, aktiver	7
Balance pr. 30. september 2011, passiver	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og den daglige ledelse har dags dato aflagt årsregnskabet for Henne Golfklub.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Henne, den 8. oktober 2011

Klubsekretær

Beverley Elston

Bestyrelsen

Ole Kjær
formand

Lars Brink

Henrik Henriksen

Jytte Lauridsen

Kjeld Høj

Svend Egon Nielsen

Claus Clausen

Revisionspåtegning

Til medlemmerne i Henne Golfklub

Vi har revideret årsregnskabet for Henne Golfklub for regnskabsåret 1. oktober 2010 - 30. september 2011, omfattende resultatopgørelse, balance og noter. Budgetet er ikke omfattet. Årsregnskabet aflægges efter vedtægterne og almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Golfklubbens ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Vort ansvar er på grundlag af vor revision at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsregnskabet anførte beløb og oplysninger.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for foreningens udarbejdelse og aflæggelser af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisions handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af bestyrelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af bestyrelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimeligt samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2011 samt at resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2010 til 30. september 2011 er i overensstemmelse med vedtægterne og almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Hvide Sande, den 8. november 2011

Revisionsfirmaet Jesper Clausen

Jesper Clausen
Registeret revisor
Medlem af Danske Revisorer

Foreningsoplysninger

Foreningen	Henne Golfklub Hennebysvej 30 DK 6854 Henne	
	Telefon	7525 5610
	Fax	7525 5630
	Hjemmeside	hennegolfklub.dk
	E-mail	post@hennegolfklub.dk
	Hjemstedskommune	Varde
Bestyrelse	Ole Kjær (formand) Lars Brink Henrik Henriksen Claus Clausen Jytte Lauridsen Svend Egon Nielsen Kjeld Høj	
Klubsekretær	Beverley Elston	
Revision	Revisionsfirmaet Jesper Clausen Nørregade 78 DK 6960 Hvide Sande	
Bank	Nr. Nebel Sparekasse Bredgade 46 DK 6830 Nr. Nebel	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Golfklubbens vedtægter og almindeligt anerkendt regnskabspraksis, dog udgiftsføres forbedringer af golfbanen straks.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.
Den anvendte regnskabspraksis er hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Indtægter medregnes i det år, som indtægten vedrører.

Øvrige indtægter og omkostninger

Øvrige indtægter og omkostninger medregnes i det år, som beløbene vedrører.

Balancen

Baneforhold

Omforandring af bane udgiftsføres over resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Maskiner og inventarer

Maskiner og inventarer måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne foretages efter en vurdering en økonomisk levetid på aktiverne på 8 år.

Køb af maskiner og inventarer med en anskaffelsessum på under 12.300 kr. pr. enhed udgiftsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum.

Varelager

Varelager måles efter FIFO metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide konti

Omfatter kassebeholdning og indeståender i Nr Nebel Sparekasse med flere.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen

Resultatopgørelse for 1. oktober 2010 - 30. september 2011

	Note	2010/11 kr.	2009/10 t.kr.	Budget 2011/12 t.kr.
Kontingenter	1	1.816.450	1.796	1.890
Indskud	2	0	0	0
Green-fee	3	1.440.686	1.293	1.512
Match-/Reklame- og sponsoroverskud	4	420.041	530	348
Tilskud fra Varde Kommune		0	3	3
Dækningsbidrag salg af øl og vand	5	167.382	99	174
Diverse indtægter / salg af nøgler		2.650	2	3
Indtægter I alt		3.847.209	3.723	3.930
Lønninger og personaleomkostninger	6	1.906.841	2.006	2.000
Banens drift inkl. anlægsomkostninger	7	484.827	332	427
Leje af bane og klubhus		725.000	725	725
Medlemsaktiviteter	8	42.935	26	49
Øvrige omkostninger	9	484.536	541	483
Afskrivninger	10	248.986	161	298
Hensat til nye maskiner		0	0	50
Udgifter I alt		3.893.125	3.791	4.032
Resultat før renter		- 45.916	- 68	- 102
Finansielle indtægter	11	243.100	242	237
Finansielle udgifter	12	- 123.084	- 171	- 125
Årets resultat (- = underskud)		74.100	3	10
Der disponeres således:				
Overført indv. år / modregnet i egenkapital		74.100	3	10
		74.100	3	10

Balance pr. 30. september 2011

		2010/11	2009/10	Budget 2011/12
Aktiver	Note	kr.	t.kr.	t.kr.
Jordareal	13	108.000	108	108
Driftsmidler og inventar	14	717.218	606	550
Materielle anlægsaktiver i alt		825.218	714	658
 Aktier Nom. 2.614.000 kr. i Henne Golfbane A/S		2.344.060	2.344	2.344
Gældsbrief Nom. 4.500.000 kr. i Henne Golfbane A/S		4.500.000	4.500	4.500
Finansielle anlægsaktiver I alt		6.844.060	6.844	6.844
Anlægsaktiver I alt		7.669.278	7.558	7.502
Varelager		7.640	16	10
Tilgodehavender		28.255	3	30
Ejendomsskat, Varde Kommune	21	0	54	0
Tilgodehavende moms	20	0	0	0
Mellemregning Henne Golfbane A/S		24.383	152	26
Likvide beholdninger	15	543.623	592	599
Omsætningsaktiver I alt		603.901	817	665
Aktiver i alt		8.273.179	8.375	8.167

Balance pr. 30. september 2011

		2010/11	2009/10	Budget 2011/12
Passiver	Note	kr.	t.kr.	t.kr.
Egenkapital primo		2.897.413	2.968	3.068
Årets resultat (- = underskud)		74.100	3	10
Kursgevinst omlægning lån Nykredit		0	0	0
Afskrivning = afdrag Nykredit		96.202	0	130
Stempel og låneomkostninger, Nykredit		0	- 74	0
Egenkapital I alt		3.067.715	2.897	3.208
Lånebeviser		254.600	263	250
Nykredit	16	4.273.798	4.407	4.138
Langfristede gældsforpligtelser I alt		4.528.398	4.670	4.388
Nykredit der forfalder inden 1 år	16	130.000	93	136
Mellemregning Henne Golfbane A/S		0	0	0
Skyldig vedr. aktiekøb		9.000	15	3
Skyldige sociale bidrag	17	292.516	275	308
Skyldige omkostninger		75.450	89	36
Sponsorater, forudbetalte	18	170.100	336	88
Erstatning ved brand, ikke brugt	19	0	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser I alt		677.066	808	571
Gældsforpligtelser I alt		5.205.464	5.478	4.959
Passiver i alt		8.273.179	8.375	8.167

Noter

Note	2010/11 kr.	2009/10 t.kr.	Budget 2011/12 t.kr.
1 Kontingenter			
Senior	1.340.200	1.306	1.400
LD senior	399.350	394	400
Junior	1.900	6	0
Ynglinge	29.500	25	25
Par 3	11.500	16	12
Passive medlemmer	17.400	16	15
Prøve medlemmer	5.100	22	13
Kontingent vinter	1.500	11	15
Flex medlemmer	10.000	0	10
	1.816.450	1.796	1.890
Medlemmer pr. 30. september 2011 er 606 mod 628 og mod 645.			
Passive medlemmer	57	52	
Long distance medlemmer	147	155	
Fuldtid medlemmer	336	352	
Ikke unionsmedlemmer (sponsorer mv)	51	58	
Junior uden banetilladelse	9	11	
Fleks medlemmer	5	0	
Prøved medlem	1	0	
I alt	606	628	
2 Indskud			
Senior	0	0	0
Ægtepar	0	0	0
Ynglinge	0	0	0
Øvrige indskud	0	0	0
	0	0	0
3 Green-fee			
Green-fee 18 huller	835.757	712	882
Green-fee Par 3	140.254	115	150
Rabatbilletter	192.800	195	200
Medlems rabatbillet	50.200	30	50
Øvrig bane indtægter (sommerhuse)	39.600	53	40
Udlejning af bagskabe	143.775	145	145
Udleje af golfbiler	39.300	43	45
	1.440.686	1.293	1.512

Noter

Note	2010/11 kr.	2009/10 t.kr.	Budget 2011/12 t.kr.
4 Match-/Reklame- og sponsoroverskud			
Match-fee indtægter	51.356	72	60
Udgifter ved matcher	- 18.210	- 33	-20
Sponsorindtægter	22.800	54	20
Udgifter vedr. sponsorer	0	- 5	-10
Hul sponsorer	80.000	80	80
Sponsorater andel, nyt klubhus	166.000	247	83
Sponsorat, nyt klubhus	10.000	15	0
Sponsorer skilte – ekskl. moms	- 0	- 0	0
Indtægter ved Henne ugen	237.538	272	250
Udgift do (telt, gaver, proviant, drikkevarer)	- 154.975	- 166	- 150
- Henne ugen gav et samlet overskud på 77.366 kr. i 2008			
- Henne ugen gav et samlet overskud på 81.766 kr. i 2009			
- Henne ugen gav et samlet overskud på 106.501 kr. i 2010			
- Henne ugen gav et samlet overskud på 82.563 kr. i 2011			
Indtægt ved egen Company day	89.600	56	100
Udgift ved egen Company day	- 64.068	- 62	-65
Match-/Reklame- og sponsoroverskud	420.041	530	348
5 Dækningsbidrag øl/vand/vin mv.			
Omsætning	309.745	204	330
Omsætning	309.745	204	330
Køb af øl, vand og vin mv.	133.754	109	159
Overført til byggeri	0	0	0
Varelager primo	16.249	12	7
Varelager ultimo	- 7.640	- 16	- 10
Vareforbrug	142.363	105	156
Dækningsbidrag øl/vand/vin mv.	167.382	99	174
Dækningsbidrag øl/vand/vin mv. – i procent	54,0	48,3	52,7

Noter

Note	2010/11 kr.	2009/10 t.kr.	Budget 2011/12 t.kr.
6 Lønninger og personale omkostninger			
Lønninger	1.718.875	1.709	1.813
Skyldig løn og feriepenge, primo	- 187.000	- 108	-198
Skyldig løn og feriepenge, ultimo	198.000	187	208
Pensionsbidrag	131.384	158	133
Kørselsgodtgørelse	22.436	8	15
Lønrefusioner	- 25.461	- 41	- 20
ATP - bidrag	20.610	26	30
FIB-, AER- & AES- bidrag, netto	21.653	13	20
EDB udgifter, løn	3.326	6	4
Personaleudgifter, kurser mm.	26.115	37	25
Barselsfond	4.773	5	6
Forsikring	17.204	6	17
Blåvandshuk Golfklub	- 45.075	0	-53
	1.906.841	2.006	2.000
7 Banens drift inkl. anlægsomkostninger			
Vedligeholdelse af klubhus	40.715	12	20
Vedligeholdelse af personaleafdeling	0	1	0
Vedligeholdelse af maskinhus	3.927	2	5
Fyringsolie til maskinhus	0	0	0
Diverse vedrørende bane	0	0	0
Vedligeholdelse af banen m.m.	129.386	101	120
Udgifter ved baneændring	0	0	20
Gødning, Bio Nutria, afspændingsmiddel	64.820	89	75
Køb af sand og frø m.v.	99.410	64	80
Småanskaffelser	26.701	5	25
Vand	6.539	11	12
Rengøring, vask vinduer og renovation	26.322	15	26
Forsikring, bygninger	36.973	32	40
Ejendomsskat	3.258	32	4
Ejendomsskat, betalt ældre år	54.245	0	0
Ejendomsskat, regulering	- 7.469	0	0
	484.827	332	427

Noter

Note	2010/11 kr.	2009/10 t.kr.	Budget 2011/12 t.kr.
8 Medlemsaktiviteter			
Udgifter til faxeudvalg	500	1	1
Udgifter til eliteudvalg	8.296	11	15
Udgifter til begynderudvalg	8.134	1	10
Udgifter til bestyrelse	10.082	1	6
Udgifter til medlemmer	4.067	6	5
Udgifter til junior, netto	7.764	2	8
Generalforsamling	4.092	4	4
	42.935	26	49
9 Øvrige omkostninger			
Maskindrift			
Benzin	27.121	26	25
Diesel	58.136	71	75
Vægtafgift og forsikring	14.404	14	15
Reparation og vedligeholdelse	22.462	41	30
Mindre nyanskaffelser u/12.300 kr. pr enhed	49.228	38	35
Leje af maskiner	6.494	53	30
	177.845	243	210
Salgsomkostninger mv.			
Annoncer	37.770	44	60
Repræsentation	408	1	2
Messe/udstilling	7.830	0	0
	46.008	45	62
Administrationsomkostninger			
Abonnementer, Webhotel mv.	11.534	20	15
Edb, golfbox	19.977	24	20
Edb, øvrig software	10.791	9	10
Forsikringer	5.643	6	6
Kontingent DGU	62.068	63	65
Kontingent i øvrigt	4.650	0	5
Kontorartikler	17.071	25	20
Scorekort	10.746	29	0
Kursusudgifter	0	7	10
Porto og gebyrer m.m.	15.010	20	15
Revision	28.000	27	25
Rådgivning	0	4	0
Telefon, fax og internet	17.299	18	18
Andre udgifter	715	1	2
Tidsbestilling	57.179	0	0
	260.683	253	211
Øvrige omkostninger	484.536	541	483

Noter

Note	2010/11 kr.	Budget 2009/10 t.kr.	2011/12 t.kr.
10 Afskrivninger			
Driftsmidler	152.993	161	168
Fortjeneste ved salg af maskiner	- 209	0	0
Afdrag Nykredit = afskrivning	96.202	0	130
	248.986	161	298
11 Finansielle indtægter			
Renteindtægt, Nr. Nebel Sparekasse	7.409	1	5
Renteindtægt, gældsbev. Henne Golfbane A/S	232.110	233	232
Renteindtægt, mellemregning Henne Golfbane A/S	2.603	7	0
Renteindtægt, i øvrigt	978	1	0
	243.100	242	237
12 Finansielle udgifter			
Renteudgift, Nykredit	123.084	170	125
Renteudgift, mellemregning Henne Golfbane A/S	0	0	0
Renteudgift, i øvrigt	0	1	0
	123.084	171	125
13 Jordareal			
Saldo primo	108.000	108	108
	108.000	108	108
14 Driftsmidler og inventar			
Anskaffelsessum, primo	2.335.539	2.335	2.592
Tilgang, indeværende år	274.870	0	0
Afgang, indeværende år	- 18.500	0	0
Anskaffelsessum pr. 30. september	2.591.909	2.335	2.592
Afskrivning, primo	1.729.412	1.568	1.873
Årets afskrivning	152.993	161	168
Afskrivning afhændede driftsmidler	-7.714	0	0
Afskrivning pr. 30. september	1.874.691	1.729	2.041
Saldo pr. 30. september	717.218	606	551

Noter

Note	2010/11 kr.	2009/10 t.kr.	Budget 2011/12 t.kr.
15 Likvide beholdninger			
Kassebeholdning	11.081	8	10
Indestående i Nr. Nebel Sparekasse, Driftskonto	476.444	560	538
Indestående i Nr. Nebel Sparekasse, Company Day	26.481	1	25
Indestående i Danske Bank (postgiro)	162	0	1
Kreditkort	29.035	23	25
	543.623	592	599
16 Nykredit, Tilpasningslån F1			
Afdrag, der forfalder efter 5 år		3.889	
Afdrag, der forfalder efter 1 år til 5 år		518	
Langfristet del	4.245.693	4.407	4.137
Afdrag, der forfalder inden 1 år	130.000	93	136
Nykredit i alt	4.375.693	4.500	4.110
Kursværdi 30/9 udgør	4.375.693	4.436	4.110
17 Skyldige sociale bidrag			
Skyldig a-skat	74.464	63	74
Skyldige feriepenge	14.922	18	18
Skyldig ATP	5.130	7	8
Feriepengeforpligtelser, afsat	198.000	187	208
	292.516	275	308
18 Sponsorater modtaget			
Modtaget, eksklusiv moms	830.000	830	830
Afholdt indeværende år, skønnet	- 166.800	- 247	-83
Afholdt primo	- 493.100	-247	-659
	170.100	336	88
19 Erstatning ved brand, ej brugt			
Saldo primo	0	67	0
Modtaget erstatning	0	0	0
Modtaget yderligere	0	0	0
Selvrisiko	0	0	0
Afholdte udgifter i 2009/10	0	- 67	0
	0	0	0

Noter

Note	2010/11 kr.	2009/10 t.kr.	Budget 2011/12 t.kr.
20 Moms mellemværende			
Salgsmoms	2.500	3.750	0
Købsmoms	0	403	0
Klubben er frivillig momsregistreret vedrørende sponsorater.			
21 Ejendomsskat Varde Kommune, jord købt af Blåbjerg Kommune			
2007 og 1. rate 2008 (Udlagt af Henne Golfbane A/S)	0	54	0
2008 2. rate, (afventer afgørelse)	0	0	0
2009 (afventer afgørelse)	0	0	0
2010 (afventer afgørelse)	0	0	0
	0	54	0