

Henne Golfklub

Hennebysvej 30
DK 6854 Henne

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på foreningens ordinære generalforsamling
torsdag den 24. november 2016 kl. 19.00.

Bente Kristensen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Foreningsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 – 30. september 2016	8
Balance pr. 30. september 2016, aktiver	9
Balance pr. 30. september 2016, passiver	10
Noter	11

Ledelsepåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse årsregnskabsloven og med foreningens vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultat af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Henne, den 24. november 2016

Bestyrelsen

Ole Kjær
formand

Åge Vestergård Nielsen

Benny Franz

Jytte Lauridsen

Bente Nielsen

Knud Dalgaard Hansen

Michael Stephansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne af Henne Golfklub

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Henne Golfklub for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Budget for året 2016/17 er ikke omfattet af revisionen. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og 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.

Revisors ansvar

Vores 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 revisorlovgivning. 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 risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for foreningens 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 foreningens 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder, i overensstemmelse med sædvanlig praksis for foreninger, det af bestyrelsen godkendte budget for 2016/17.

Budgettallene, som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, balancen og noter, har ikke været underlagt revision.

Hvide Sande, den 24. november 2016

Revisionsfirmaet Jesper Clausen
CVR-nummer 25 88 60 70

Jesper Clausen
Registreret revisor

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) Knud Dalgaard Hansen Benny Franz Michael Stephansen Jytte Lauridsen Åge Vestergård Nielsen Bente Nielsen	
Revision	Revisionsfirmaet Jesper Clausen Nørregade 78 DK 6960 Hvide Sande	
Bank	Nr. Nebel Sparekasse Bredgade 46 DK 6830 Nr. Nebel	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henne Golfklub for perioden 1. oktober 2015 – 30. september 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, dog er opstillingsformen grundet foreningens struktur ændret på enkelte punkter af informative grunde.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter vedrører medlemskontingenter og medregnes i det år, som indtægten vedrører.

Øvrige indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster

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

Afdrag på lån hos Nykredit føres som afskrivning og modposteret under egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Jordarealer 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.

Driftsmidler og inventarer

Maskiner og inventarer måles til anskaffessum 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 anskaffessum på under 37.500 kr. pr. enhed udgiftsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til anskaffessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort 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

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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for
1. oktober 2015 - 30. september 2016**

		2015/16	2014/15	Budget 2016/17
	Note	kr.	t.kr.	Ej revideret t.kr.
Medlemskontingenter	1	1.331.190	1.527	1.467
Kontingenter i alt		1.331.190	1.527	1.467
Greenfee	2	1.120.365	1.057	1.096
Udlejning bagskabe/golfbiler & poletter mv	3	287.115	266	260
Salg træning		4.000	18	4
Match-/Reklame- og sponsoroverskud	4	358.293	360	340
Tilskud fra Varde Kommune		3.350	2	3
Dækningsbidrag varesalg	5	311.327	245	290
DGU kort		- 100	- 1	- 1
Diverse indtægter / Salg af nøgler		550	0	0
Andre indtægter i alt		2.084.900	1.947	1.992
Indtægter i alt		3.416.090	3.474	3.459
Træneromkostninger		54.018	105	53
Banens drift	6	1.818.905	1.783	1.848
Leje af bane og bygninger		492.812	493	500
Medlemsaktiviteter	7	40.448	34	26
Maskindrift	8	275.320	311	280
Salgsomkostninger	9	23.805	41	24
Administrationsomkostninger	10	367.057	327	378
Afskrivninger og afdrag Nykredit	11	248.814	268	219
Større nyanskaffelser	12	0	0	300
Udgifter I alt		3.321.179	3.362	3.628
Resultat før renter		94.911	112	-169
Finansielle indtægter	13	248.755	248	250
Finansielle udgifter	14	- 56.356	- 64	- 58
Årets resultat (- = underskud)		287.310	296	23
Der disponeres således:				
Overført til egenkapital		287.310	296	23
		287.310	296	23

Balance pr. 30. september 2016

		2015/16	2014/15	Budget 2016/17
Aktiver	Note	kr.	t.kr.	Ej revideret t.kr.
Jordareal	15	108.000	108	108
Driftsmidler og inventar	16	142.410	233	83
Materielle anlægsaktiver i alt		250.410	341	191
Aktier Nom. 2.663.000 kr. i Henne Golfbane A/S		2.367.010	2.360	2.367
Gældsbev. Nom. 4.500.000 kr. i Henne Golfbane A/S		4.500.000	4.500	4.500
Finansielle anlægsaktiver I alt		6.867.010	6.860	6.867
Anlægsaktiver I alt		7.117.420	7.201	7.058
Varelager		17.445	27	17
Tilgodehavender	17	69.511	23	6
Mellemregning Henne Golfbane A/S		516.638	712	0
Likvide beholdninger	18	1.072.890	614	1.655
Omsætningsaktiver I alt		1.676.484	1.376	1.678
Aktiver i alt		8.793.904	8.577	8.736

Balance pr. 30. september 2016

		2015/16	2014/15	Budget 2016/17
	Note	kr.	t.kr.	Ej revideret t.kr.
Passiver				
Egenkapital primo		4.247.419	3.797	4.631
Årets resultat (- = underskud)		287.310	296	21
Afskrivning = afdrag Nykredit		158.283	155	162
Hensat til nyanskaffelser		0	0	0
Egenkapital I alt		4.693.012	4.248	4.814
Lånebeviser		214.000	225	205
Nykredit	19	3.485.021	3.649	3.323
Langfristede gældsforpligtelser I alt		3.699.021	3.874	3.528
Nykredit der forfalder inden 1 år	19	160.005	154	162
Mellemregning Henne Golfbane A/S		0	0	0
Skyldige sociale bidrag	20	132.155	148	132
Skyldige omkostninger		109.711	153	100
Kortfristede gældsforpligtelser I alt		401.871	455	394
Gældsforpligtelser I alt		4.100.892	4.329	3.922
Passiver i alt		8.793.904	8.577	8.736

- 21 Lønninger og personaleomkostninger
- 22 Eventualposter mv.
- 23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 24 Nærtstående parter

Noter

Note	2015/16	2014/15	Budget 2016/17
	kr.	t.kr.	Ej revideret t.kr.
1 Medlemskontingent			
Senior	884.750	1.098	990
Senior 24 - 40	27.500	0	38
LD senior	345.300	356	375
Junior	5.000	8	2
Ynglinge	1.800	8	4
Par 3	5.040	3	4
Passive medlemmer	7.800	8	4
Prøve medlemmer	0	0	0
Flex medlemmer	54.000	46	50
Kontingent vinter	0	0	0
Kontingent i alt	1.331.190	1.527	1.467
Medlemmer pr. 30. september 2016 er 600 mod 537 og mod 484.			
Fuldtid medlemmer (senior, ansatte)	241	233	223
Long distance medlemmer	246	198	250
Junior	14	14	5
Ynglinge u/25 år	4	5	2
Par 3 bane	5	2	4
Passive medlemmer	26	27	15
Prøve medlemmer	0	0	0
Fleks medlemmer	52	46	50
Sponsorer	12	12	12
I alt	600	537	561
2 Greenfee			
Greenfee 18 huller	904.385	857	850
Greenfee Par 3	90.005	75	100
Rabatbilletter	97.375	93	100
Medlems rabatbillet	4.000	2	10
Øvrig bane indtægter (sommerhuse)	24.600	30	36
Greenfee i alt	1.120.365	1.057	1.096
3 Udleje bagskabe/golfbiler & poletter mv.			
Udlejning af bagskabe	130.350	130	130
Udleje af golfbiler	79.930	72	70
Poletter/udleje bag	76.835	64	60
Udleje bagskabe/golfbiler & poletter mv. i alt	287.115	266	260

Noter

Note	2015/16	2014/15	Budget 2016/17
	kr.	t.kr.	Ej revideret t.kr.
4 Match-/Reklame- og sponsoroverskud			
Match-fee indtægter	41.530	47	40
Udgifter ved matcher	- 1.539	- 11	- 5
Sponsorindtægter	57.356	56	50
Hul sponsorer	90.000	101	90
Indtægter ved Henne ugen	208.840	215	200
Udgift do (telt, gaver, proviant, drikkevarer)	- 88.744	- 97	- 85
Indtægt ved egen Company day	124.400	136	120
Udgift ved egen Company day	- 73.550	- 87	- 70
Match-/Reklame- og sponsoroverskud	358.293	360	340
5 Dækningsbidrag varesalg			
Omsætning	555.818	409	490
Omsætning	555.818	409	490
Køb af øl, vand og vin mv.	234.834	173	200
Varelager primo	27.102	18	18
Varelager ultimo	- 17.445	- 27	- 18
Vareforbrug	244.491	164	200
Dækningsbidrag varesalg	311.327	245	290
Dækningsbidrag øl/vand/vin mv. – i procent	56,01	59,9	59,2

Noter

Note	2015/16	2014/15	Budget 2016/17
	kr.	t.kr.	Ej revideret t.kr.
6 Banens drift inkl. anlægsomkostninger			
Lønninger og personaleomkostninger (note 21)	1.288.379	1.236	1.329
Vedligeholdelse af klubhus	58.722	52	50
Vedligeholdelse af personaleafdeling	2.452	13	0
Vedligeholdelse af maskinhus	32.412	32	20
Fyringsolie til maskinhus (jordvarme)	0	0	0
Vedligeholdelse af banen m.m.	74.924	61	50
Gødning	58.822	100	60
Køb af sand og frø m.v.	101.697	149	80
Småanskaffelser	103.687	43	100
Vand	2.228	2	2
El, ½ af fælles klubhus for 1/6 – 30/9	15.267	0	48
Rengøring, vask vinduer og renovation	39.472	55	63
Forsikring, bygninger	36.387	36	40
Ejendomsskat	4.456	4	6
	1.818.905	1.783	1.848
7 Medlemsaktiviteter			
Udgifter til faxeudvalg	2.400	2	2
Udgifter til eliteudvalg	7.928	6	10
Udgifter til begynderudvalg	4.059	4	3
Udgifter til bestyrelse, kurser	3.519	7	3
Udgifter til medlemmer, åbent hus, Hole Inn One	2.759	2	3
Udgifter til jubilæumsmiddag	15.962	0	0
Udgifter til junior, netto	50	1	0
Udgifter til DGU møder	400	7	1
Generalforsamling	3.371	5	4
	40.448	34	26
8 Maskindrifft			
Benzin	25.045	20	30
Diesel	56.592	66	60
Vægtafgift og forsikring	18.017	18	20
Reparation og vedligeholdelse	24.418	15	30
Mindre nyanskaffelser u/37.500 kr. pr. enhed	114.333	140	100
Leje af maskiner	36.915	52	40
	275.320	311	280

Noter

Note	2015/16	2014/15	Budget 2016/17
	kr.	t.kr.	Ej revideret t.kr.
9 Salgsomkostninger mv.			
Annoncer	23.805	40	20
Dekoration, blomster	0	0	3
Repræsentation	0	1	1
	23.805	41	24
10 Administrationsomkostninger			
Lønninger og personaleomkostninger (note 21)	124.608	113	124
Abonnementer, Webhotel mv.	10.575	9	12
Edb, golfbox	19.282	17	20
Edb, øvrig software	0	4	0
Forsikringer	1.634	2	2
Kontingent DGU	65.867	60	70
Kontingent i øvrigt	4.875	3	5
Kontorartikler	21.923	13	20
Scorekort	14.897	17	20
Kursusudgifter	0	0	5
Porto og gebyrer m.m.	10.209	12	7
Revision	35.000	29	35
Revision, rest tidligere år	5.000	0	0
Rådgivning, erhvervsservice	0	3	0
Telefon, fax og internet	8.624	17	8
Andre udgifter	0	0	5
Probox, tidsbestilling	44.563	28	45
	367.057	327	378
11 Afskrivninger			
Driftsmidler	90.531	113	59
Afdrag Nykredit = afskrivning	158.283	155	160
	248.814	268	219
12 Større nyanskaffelser			
GreenFeeBox	0	0	0
Toro Sidewinder	0	0	0
Toro Vertikalaskærer	0	0	0
Jacobsen 5111 Turfcare	0	0	0
Afsat diverse maskiner, biler mv.	0	0	300
	0	0	300

Noter

Note	2015/16	2014/15	Budget 2016/17
	kr.	t.kr.	Ej revideret t.kr.
13 Finansielle indtægter			
Renteindtægt, Nr. Nebel Sparekasse	7	4	1
Renteindtægt, gældsbev. Henne Golfbane A/S	232.110	232	232
Renteindtægt, Mellemregning Henne Golfbane A/S	16.638	12	17
Renteindtægt, i øvrigt	0	0	0
	248.755	248	250
14 Finansielle udgifter			
Renteudgift, Nykredit	54.156	62	55
Renteudgift, mellemregning Henne Golfbane A/S	0	0	0
Renteudgift, i øvrigt, lånebeviser mv.	2.200	2	3
	56.356	64	58
15 Jordareal			
Saldo primo	108.000	108	108
	108.000	108	108
16 Driftsmidler og inventar			
Anskaffelsessum, primo	2.707.278	2.707	2.707
Tilgang, indeværende år	0	0	0
Afgang, indeværende år	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 30. september	2.707.278	2.707	2.707
Afskrivning, primo	2.474.337	2.361	2.565
Årets afskrivning	90.531	113	59
Afskrivning afhændede driftsmidler	0	0	0
Afskrivning pr. 30. september	2.564.868	2.474	2.624
Saldo pr. 30. september	142.410	233	83
17 Tilgodehavender			
Mellemregning Henne Golfbane A/S, udlæg	58.312	23	0
Debitorer kontingent	11.199	0	1
Debitorer i øvrigt	0	0	5
	69.511	23	6

Noter

Note	2015/16	2014/15	Budget 2016/17
	kr.	t.kr.	Ej revideret t.kr.
18 Likvide beholdninger			
Kassebeholdning	3.239	6	6
Indestående i Nr. Nebel Sparekasse	1.069.136	598	1.799
Kreditkort	515	10	10
	1.072.890	614	1.815
19 Nykredit, Tilpasningslån F1			
Afdrag, der forfalder efter 5 år	2.841.481	3.024	2.655
Afdrag, der forfalder efter 1 år til 5 år	643.540	625	668
Langfristet del	3.485.021	3.649	3.323
Afdrag, der forfalder inden 1 år	160.005	154	162
Nykredit i alt	3.645.026	3.803	3.485
Kursværdi 30/9 udgør	3.752.659	3.885	3.586
20 Skyldige sociale bidrag			
Skyldig A-skat	46.550	58	46
Skyldige feriepenge	19.629	23	20
Skyldig ATP	3.976	5	4
Feriepengeforpligtelser, afsat	62.000	62	62
	132.155	148	132

Noter

Note	2015/16	2014/15	Budget 2016/17
	kr.	t.kr.	Ej revideret t.kr.
21 Lønninger og personaleomkostninger			
Lønninger	1.256.027	1.257	1.283
Skyldig løn og feriepenge, primo	- 62.000	- 62	-62
Skyldig løn og feriepenge, ultimo	62.000	62	62
Pensionsbidrag	125.956	105	128
Kørselsgodtgørelse	0	9	5
Lønrefusioner	0	0	0
ATP - bidrag	11.991	11	15
FIB-, AER- & AES- bidrag, netto	13.374	14	25
EDB udgifter, løn	5.200	5	5
Personaleudgifter, kurser mm.	40.139	39	25
Forsikring	14.318	14	20
	1.467.005	1.454	1.506
Overført til banens drift (note 6)	1.288.379	1.236	1.329
Overført til administration (note 10)	124.608	113	124
Overført til træneromkostninger	54.018	105	53
	1.467.005	1.454	1.506

22 Eventualposter mv.

Virksomheden har ikke påtaget sig eventualforpligtelser.

23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke påtaget sig kautioner eller leasingforpligtelser.

24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Henne Golfklub har ingen nærtstående parter med bestemmende indflydelse.

Transaktioner med nærtstående parter

Der har været transaktioner med nærtstående parter i årets løb.

Leje af baneanlæg/bygninger er sket på markedsmæssige vilkår.

Generalforsamling i Henne golfklub 2016

Hermed indkaldes til Henne Golfklubs generalforsamling 2016
i klubhuset torsdag den 24. november kl. 19.00

Dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Beretning om klubbens virke i året der gik.
3. Forelæggelse af regnskab.
4. Forslag til budget og kontingenter.
5. Forslag fra bestyrelsen.
6. Forslag fra medlemmer.
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer.
På valg er Jytte Lauridsen og Ole Kjær
(Jytte Lauridsen og Ole Kjær modtager ikke genvalg) .
8. Valg af suppleanter.
9. Valg af revisor.
10. Evt.

Forslag fra medlemmer skal, for at kunne behandles på generalforsamlingen, være indgivet skriftligt til bestyrelsen senest den 10. november 2016.

Evt. indkomne forslag fra medlemmer vil umiddelbart efter indkomst blive opslået i lobbyen.

Klubbens regnskab for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016 vil blive fremlagt i lobbyen fra den 18. november 2016.

Bestyrelsen