

ODENSE GOLFKLUB

ÅRSRAPPORT 2018

**Fremlagt og godkendt på
ordinær generalforsamling
søndag den 24. marts 2019**

dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Oplysninger om foreningen	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2018	7
Balance pr. 31.12.2018	8
Noter	9

Oplysninger om foreningen

Foreningen

Odense Golfklub

Hollufgård Allé 21

5220 Odense SØ

CVR-nr.: 13 29 07 17

Hjemstedskommune: Odense

Bestyrelse

Tina Maria Lund Kristensen (formand)

Mogens S. Hüttel (næstformand)

Rud Thomsen

Johnny Kronow

Peter Enevold

Anne-Mette Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Odense Golfklub.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den anførte regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningen aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15. februar 2019

Bestyrelse

Tina Maria Lund Kristensen
formand

Mogens S. Hüttel
næstformand

Rud Thomsen

Johnny Kronow

Peter Enevold

Anne-Mette Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til medlemmerne i Odense Golfklub

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Odense Golfklub for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabspraksis, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis. Vi har ikke gennemgået de anførte budgettal.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Odense Golfklubs aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af Odense Golfklubs aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med god regnskabspraksis, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af foreningen 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Odense Golfklub har, til brug for sammenligning med regnskabsåret 2018, medtaget det af bestyrelsen godkendte budget for 2018. Vi skal fremhæve, at disse budgettal ikke har været omfattet af vores gennemgang.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med den danske lovgivnings krav til regnskabsaflæggelsen for denne type foreninger. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i foreningen, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Odense, den 15. februar 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR.nr. 33963556

Anders Flou
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32777

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling 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 at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter omfatter de opkrævede ydelser hos foreningens medlemmer, banegæster, restaurant samt øvrige indtægter som bidrag/tilskud, sponsorater mv.

Omkostninger

Omkostninger omfatter drift og vedligeholdelse af foreningens aktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter fra bankindestående samt regulering af indgående moms og renteomkostninger vedrørende bankgæld samt prioritetsgæld.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til foreningens personale.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Enkelte aktiver afskrives ikke jf. note 8.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 - 50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til restgæld.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for året 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.	Ej revideret budget 2018 kr.
Kontingentindtægter og indskud		6.447.391	6.994.542	6.460.000
Salg af lektioner		199.483	242.061	260.000
Bane, greenfee m.v.		524.601	542.075	587.000
Leje, restaurant, shop mm		348.936	322.110	196.000
Offentlige tilskud		348.247	397.842	333.000
Skabs- og buggyleje		324.580	333.405	446.000
Sponsorater		424.416	450.585	430.000
Diverse indtægter		9.758	11.845	0
Indtægter i alt		8.627.412	9.294.465	8.712.000
Banen (ikke løn) inklusive caddycars	1	-1.047.430	-992.681	-880.500
Leasingudgifter		-825.252	-747.339	-840.000
Bygninger	2	-453.439	-638.954	-480.000
Forsikring, alarm	3	-176.378	-157.794	-162.000
Markedsføring		-42.349	-35.297	-35.000
Administration	4	-91.149	-60.270	-34.000
IT, PR & hjemmeside		-194.421	-195.272	-187.000
Kontingenter og øvrige klubudgifter	5	-390.033	-370.720	-342.500
Bestyrelse og udvalg, møder mm		-63.650	-88.062	-115.500
Lønninger		-4.120.614	-4.373.451	-4.000.000
Tab på debitorer		0	0	0
Elite, junior, øvrige hold		-255.057	-259.125	-290.000
Turneringer		48.658	23.744	36.500
Udgifter i alt		-7.611.114	-7.895.221	-7.330.000
Resultat før afskrivninger		1.016.298	1.399.244	1.382.000
Afskrivninger	6	-569.959	-596.357	-574.000
Resultat før renter		446.339	802.887	808.000
Renter m.v.	7	-233.305	-227.486	-228.000
Resultat af primær drift		213.035	575.401	580.000
Henlæggelse af årets resultat		0	0	0
Årets resultat		213.035	575.401	580.000

Balance pr. 31. december 2018

<u>Aktiver</u>	Note	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
		kr.	kr.
Anlægsaktiver:			
Opbevaringsrum	8	93.010	102.390
Baneanlæg	8	9.036.965	9.056.483
Klubhus	8	9.230.607	9.235.514
Maskinhus	8	4.249.827	4.299.244
Bagrum	9	288.473	332.904
Toiletbygning	9	32.673	48.047
Maskiner	9	1.077.731	1.181.309
Inventar	9	58.959	58.749
Vandingsanlæg	9	961.232	1.063.009
Trackman	9	35.537	71.073
Begyndersæt	9	10.392	3.450
Anlægsaktiver i alt		<u>25.075.406</u>	<u>25.452.172</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender	10	205.430	357.392
Periodeafgrænsningsposter		87.815	259.439
AL Bank, kassekredit (indestående)		3.724.447	3.778.421
AL Bank, driftskonto		7.166	0
Likvide beholdninger i øvrigt		3.386	12.970
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.028.245</u>	<u>4.408.223</u>
Aktiver i alt		<u>29.103.650</u>	<u>29.860.394</u>
 <u>Passiver</u>			
Egenkapital:			
Egenkapital 1/1 2018		12.622.283	12.046.882
Resultat 2018		213.035	575.401
Egenkapital 31/12 2018		<u>12.835.318</u>	<u>12.622.283</u>
 Langfristet gæld:			
Nykredit lån 1		5.742.018	6.043.870
Nykredit lån 2		3.927.492	4.161.127
Nykreditlån 5		2.501.318	2.888.563
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		-954.337	-922.732
Langfristet gæld i alt		<u>11.216.491</u>	<u>12.170.828</u>
 Kortfristet gæld:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		954.337	922.732
Kreditorer		107.461	161.237
Anden gæld	11	713.352	637.279
Periodeafgrænsningsposter	12	3.276.691	3.346.035
Kortfristet gæld i alt		<u>5.051.841</u>	<u>5.067.283</u>
Gæld i alt		<u>16.268.332</u>	<u>17.238.111</u>
Passiver i alt		<u>29.103.650</u>	<u>29.860.394</u>
 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	 13		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	14		

Noter:	2018	2017	Ej revideret budget 2018
	kr.	kr.	kr.
<u>1. Banen (ikke løn) inklusive caddyars</u>			
Rep. og vedligeholdelse maskiner	241.709	176.510	172.500
Vedligeholdelse vandingsanlæg	84.761	53.247	35.000
Leasing af maskiner	0	0	0
Leje af materiale	11.442	15.567	5.000
Kunstgødning mm.	141.898	157.144	135.000
Vedligeholdelse flag, skilte mm	53.038	38.062	40.000
Vedligeholdelse bane , træer, bunker mm.	99.181	123.741	109.000
Brændstof	132.934	170.880	160.000
Banerenovering	0	0	0
Vand, vandafgift	63.344	47.289	42.000
El vandingsanlæg	27.831	19.823	25.000
Div. P-plads	0	6.052	3.000
Sikkerhedsudgifter	27.075	20.423	0
Drivingrangeudgifter	61.706	66.515	60.000
Vægtafgift mm	0	-1.199	0
Arbejdstøj	31.803	25.768	25.000
Småanskaffelser og håndværktøj	15.280	19.801	10.000
Kursusudgifter, møder	14.596	28.830	15.000
Telefoner, banepersonale	7.240	0	7.000
Edb, kontor, telefon	18.444	15.787	12.000
Øvrige personaleomkostninger	15.149	8.444	5.000
	1.047.430	992.681	860.500
<u>2. Bygninger:</u>			
El	92.406	101.737	100.000
Varme	109.483	113.949	120.000
Vand	40.711	59.661	40.000
Renovation	38.394	55.927	40.000
Rep. og vedligeholdelse	63.856	36.858	60.000
Rep. og vedligeholdelse toiletbygning	9.099	3.335	10.000
Rep. og vedligeholdelse, restaurant	44.154	61.561	50.000
Energiltag	0	0	0
Malararbejde 2:1 puljen	0	122.428	
Vinduespolering	13.730	14.468	15.000
Rengøringsartikler/rengøring	21.527	60.064	25.000
Ejendomsskat	885	885	0
Mindre nyanskaffelser	19.194	8.081	20.000
	453.439	638.954	480.000
<u>3. Forsikring, alarm:</u>			
Indbo forsikring	39.952	39.342	40.000
DGU - Alm. Brand	5.971	6.248	6.300
Falck	4.650	3.190	3.200
Tryk erhvervsforsikring	43.775	40.617	41.000
Forsikr. motorkøretøjer	9.958	7.889	9.000
Forsikringsbonus	-9.159	-9.771	
Bestyrelsesforsikring	2.001	1.997	2.000
Alarmteknik	13.391	13.002	13.000
Securitas	39.304	30.160	32.000
Materieforsikring	26.536	25.120	25.500
	176.378	157.794	172.000

	2018	2017	Ej revideret budget 2018
	kr.	kr.	kr.
<u>4. Administration:</u>			
Kontingenter	4.400	0	0
Kontorartikler	13.198	12.950	8.000
Drift kopimaskine	41.340	45.570	25.000
Porto og bankgebyr	523	1.250	1.000
Kursusudgifter	150	500	0
Personaleudgifter og kørselsgodtgørelse, sekretariat	10.874	0	0
Møder	800	0	0
	91.149	60.270	34.000
<u>5. Kontingenter og øvrige klubudgifter:</u>			
DGU kontingent	174.194	184.681	185.000
DGU erstatningskort	2.000	2.200	0
DGU kurser/golfbox	125	0	0
DIF forsikring	6.265	6.796	7.000
Generalforsamling	1.686	0	0
Klubarrangementer m.v.	8.219	8.456	3.000
Advokat	0	3.970	0
Scorekort	22.441	18.720	20.000
Baneguide	20.133	18.478	12.500
Køb af bøger	3.664	0	0
Repræsentation, gaver m.v.	2.792	5.050	5.000
Medlemshvervning	3.215	0	0
Telefon og internet	48.340	34.102	40.000
Bankgebyrer & PBS	35.269	34.660	33.000
Kontingenter & serviceaftaler	3.838	12.091	12.000
Revision	37.564	37.210	25.000
Anden assistance fra revisor	4.921	4.305	0
Fakturagebyr	29	0	0
Kassediffence	0	1	0
Diverse	-30	0	0
Trænerfunktion	14.730	0	0
	390.033	370.720	342.500

	2018	2017	Ej revideret Budget 2018
	kr.	kr.	kr.
6. Afskrivninger:			
Bagrum	44.431	44.432	44.500
Toiletbygning	15.374	15.374	15.200
Driving range	19.518	0	0
Maskiner	304.735	321.328	300.000
Inventar	24.887	19.300	11.600
Maskinhus	49.417	49.417	49.400
Vandingsanlæg	101.777	101.777	101.800
Opbevaringsrum	9.380	9.380	9.400
Trackman	35.536	35.536	35.500
Begyndersæt	3.058	1.725	1.700
Klubhus	4.907	4.907	0
Tab ved salg af maskiner	-43.061	-6.819	0
	569.959	596.357	569.100
7. Renter m.v.:			
Bank, giro m.v.	0	4.121	0
Nykredit m.v.	233.337	235.642	228.000
Renter diverse	-33	-481	0
Regulering a conto moms 2018	0	-11.796	0
	233.305	227.486	228.000

8. Ejendom, Hestehaven 200, 5220 Odense SØ:

	Opbeva- ringsrum	Baneanlæg og drivingrange	Klubhus	Maskinhus
Anskaffelsessum 1/1 2018	187.592	10.268.483	9.245.328	4.941.664
Årets tilgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum 31/12 2018	187.592	10.268.483	9.245.328	4.941.664
Afskrivning 1/1 2018	-85.202	-1.212.000	-9.814	-642.420
Afskrivning 2018	-9.380	-19.518	-4.907	-49.417
Afskrivning 31/12 2018	-94.582	-1.231.518	-14.721	-691.837
Saldo 31/12 2018	93.010	9.036.965	9.230.607	4.249.827

Ejendomsværdi 30/9 2017 kr. 29.500.000

Der er pålagt banen særlige forpligtelser ved salg eller ved tilbageskødning af et nærmere angivet areal.

Der foretages ikke afskrivninger på baneanlæg. Overdækning på driving range afskrives over 20 år.

Klubhuset afskrives med 2 % p.a. med en scrapværdi på 9.000.000 kr.

Maskinhus afskrives med 2 % p.a. med en scrapværdi på 50 %. Opbevaringsrum afskrives over 20 år.

9. Maskiner, inventar, toiletbygning samt bagrum:

	Bagrum	Toiletbyg.	Maskiner	Inventar	Vandinganl.	Trackman	Begyndersæt
Anskaffelsessum 1/1 2018	1.074.686	424.014	4.436.694	1.671.770	2.035.549	177.682	8.625
Årets tilgang	0	0	201.157	25.097	0	0	10.000
Årets afgang	0	0	-181.065	0	0	0	0
Anskaffelsessum 31/12 2018	1.074.686	424.014	4.456.786	1.696.867	2.035.549	177.682	18.625
Afskrivning 1/1 2018	-741.782	-375.967	-3.255.385	-1.613.021	-972.540	-106.609	-5.175
Afskrivning 2018	-44.431	-15.374	-304.735	-24.887	-101.777	-35.536	-3.058
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	181.065	0	0	0	0
Afskrivning 31/12 2018	-786.213	-391.341	-3.379.055	-1.637.908	-1.074.317	-142.145	-8.233
Saldo 31/12 2018	288.473	32.673	1.077.731	58.959	961.232	35.537	10.392

Bagrum/toiletbygning, vandingsanlæg, maskiner og inventar afskrives over den forventede gennemsnitlige levetid, der er anslået således:

Bagrum	20 år
Toiletbygning og bagskabe	10 år
Maskiner og inventar	3-10 år
Vandingsanlæg	20 år

2018**kr.****10. Tilgodehavender:**

Debitorer	63.135
Merværdiafgift	24.484
Tilgodehavende lønrefusioner	117.811
	205.430

11. Anden gæld:

Feriepenge, overarbejdstimer og ATP	232.123
Skyldig pension	38.306
Depositum nøgler	191.887
Depositum shop og restaurant	55.000
Skyldige omkostninger inkl. mellemregninger	196.036
	713.352

12. Periodeafgrænsningsposter:

Forudmodtaget kontingent	3.185.687
Forudmodtaget driftstilskud m.v.	91.004
	3.276.691

13. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser:

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	2.622.850
--	------------------

14. Pantsætning og sikkerhedsstillelser:

Der er tinglyst ejerpantebrev i fast ejendom på 500.000 kr., og der er tinglyst ejerpantebrev i løsøre på 1.350.000 kr.