

Himmerland Golf Klub

Centervej 1, Gatten, 9640 Farsø

CVR-nr. 10 66 62 95

Årsrapport for 2016

Fremlagt og godkendt på den ordinære
generalforsamling, d. 29.04.17

Dirigent

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11 - 13

Foreningen

Himmerland Golf Klub
Centervej 1, Gatten
9640 Farsø
Telefon: 51 63 19 78
www.himmerlandgolfklub.dk
E-mail: golfklub@himmerlandgolf.dk
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 10 66 62 95

Bestyrelse

Peter Grinsted, formand
Thomas Nielsen
Gitte Nielsen
Vagner Mortensen
Judy Højbo

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Himmerland Golf Klub.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gatten, den 29. april 2017

Bestyrelsen

Peter Grinsted
Formand

Thomas Nielsen

Gitte Nielsen

Vagner Mortensen

Judy Højbo

Til medlemmerne i Himmerland Golf Klub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Himmerland Golf Klub for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 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 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 årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, 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 tilside sættelse 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aars, den 29. april 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Mads Lundgaard
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Klubbens formål er at udbrede og fremme kendskabet til – og færdighed i golf på Himmerland Golf & Spa Resort A/S' baner.

Udviklingen i foreningens økonomiske aktiviteter og forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder som væsentligt vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

Resultatopgørelse

Note	2016 DKK	2015 DKK
1 Kontingenter m.v. Match-fee	2.268.702 2.724	2.242.740 -14.842
Indtægter i alt	2.271.426	2.227.898
2 HG & SR A/S	-1.343.252	-1.311.639
Nettoindtjening	928.174	916.259
3 Lønninger	-535.599	-521.888
4 Aktivitetsomkostninger	-257.606	-253.756
5 Administration	-62.163	-121.863
Omkostninger i alt	-855.368	-897.507
Resultat før renter	72.806	18.752
6 Finansielle indtægter	969	728
Finansielle udgifter	-8	0
Finansielle poster i alt	961	728
Resultat før ekstraordinære poster	73.767	19.480
Smiley Fonden	-45.641	-29.162
Årets resultat	28.126	-9.682

AKTIVER		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
	Lager, præmier	12.057	3.504
	Varebeholdninger i alt	12.057	3.504
	Forudbetalte omkostninger	6.535	2.657
	Tilgodehavender i alt	6.535	2.657
7	Bankindestående	758.772	643.388
	Kassebeholdning	500	700
	Likvide beholdninger i alt	759.272	644.088
	Omsætningsaktiver i alt	777.864	650.249
	Aktiver i alt	777.864	650.249
PASSIVER			
8	Klubbens egenkapital	595.748	567.622
	Egenkapital i alt	595.748	567.622
	Forudbetalinger medlemmer	61.935	0
	Forudbetalte sponsorindtægter	28.000	0
9	Skyldige omkostninger	92.181	82.627
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	182.116	82.627
	Gældsforpligtelser i alt	182.116	82.627
	Passiver i alt	777.864	650.249

	2016	2015
	DKK	DKK

1. Kontingenter m.v.

Kontingenter	2.215.702	2.237.240
Indskud nye medlemmer	51.000	4.000
Locherskabe	2.000	1.500
I alt	2.268.702	2.242.740

2. HG & SR A/S

Baneleje	1.343.252	1.311.639
I alt	1.343.252	1.311.639

3. Løn, feriepenge og sociale omkostninger

Løn	513.964	513.979
Regulering beregnede feriepenge	15.120	1.080
ATP m.v.	3.408	3.183
AMP	3.107	3.646
I alt	535.599	521.888

	2016 DKK	2015 DKK
4. Aktivitetsomkostninger		
Gaver og blomster	2.500	1.830
DGU kontingent	81.613	87.216
Team- og holdomkostninger:		
1. hold	13.553	15.186
2. hold	12.307	6.177
Eliteturneringer	18.500	0
Juniorer	8.075	1.419
Seniorer	18.054	13.437
Sponsorbidrag	-18.000	0
Teamturneringer	0	18.150
Træningssamling	21.356	18.612
Spilledragter	40.605	10.392
Regionsgolf	11.222	23.450
Diverse fællesarrangementer	24.936	21.685
Møde- og bestyrelsesomkostninger	17.230	10.251
Kurser og eksterne møder	5.655	25.951
I alt	257.606	253.756

5. Administration

Kontorartikler og tryksager	12.139	12.003
Regnskabsmæssig assistance og revision 2016	15.000	15.000
Regulering 2015	4.850	4.500
Advokat	1.163	0
Småanskaffelser	6.393	68.902
Inkassoomkostninger og gebyrer	815	-540
Løn- og kontingentadministration	6.365	5.316
Forsikringer	7.514	8.431
Abonnementer, bogføring	3.859	0
Edb-omkostninger	4.065	8.251
I alt	62.163	121.863

	2016	2015
	DKK	DKK

6. Finansielle indtægter

Bankindestående	447	728
Øvrige renteindtægter	522	0
I alt	969	728

7. Bankindestående

Foreningskonto	727.868	643.388
Swipp	12.602	0
Mobilepay	18.302	0
I alt	758.772	643.388

8. Klubbens egenkapital

Egenkapital pr. 01.01.16	567.622	577.304
Overført af årets resultat	28.126	-9.682
I alt	595.748	567.622

9. Skyldige omkostninger

Afsat revisor	15.000	15.000
Skyldig A-skat og AM-bidrag	14.832	15.337
Skyldigt ATP	852	810
Samlet betaling	297	0
Skyldige feriepenge	61.200	46.080
Øvrige skyldige omkostninger	0	5.400
I alt	92.181	82.627