

ÅRSRAPPORT

for

Regnskabsåret 1.10.2010 - 30.9.2011



LEMVIG GOLFKLUB
Strandvejen 15 . 7620 Lemvig
www.lemvigolfklub.dk

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2010 - 30. september 2011 for Lemvig Golfklub. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 1. december 2011

Flemming Nielsen
Formand

Bente Knudsen
Næstformand

Egon Christensen
Kasserer

Karsten Bro

Leif Clausen

Bjarne Jensen

Peter Risom

Årsrapporten er godkendt på den ordinære generalforsamling, den

Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til medlemmerne i Lemvig Golfklub

Vi har revideret årsrapporten for Lemvig Golfklub for regnskabsåret 1. oktober 2010 - 30. september 2011 omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet og ledelsesberetningen aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Klubbens ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, 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 et årsregnskab, 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. Ledelsen har endvidere ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for klubbens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af klubbens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den regnskabspraksis, der er anvendt af ledelsen, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, der er udøvet af ledelsen, er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2011, samt af resultatet af klubbens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2010 - 30. september 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lemvig, den 1. december 2011

VESTJYSK REVISION

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Henrik Bjerre
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Klubbens hovedaktivitet består i at drive golfklub.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet viser et overskud på kr. 225.350, hvilket er kr. 148.123 mindre end sidste år. Årets resultat er endvidere kr. 71.650 mindre end budgetteret.

Begivenheder i regnskabsårets løb

Der har ikke været væsentlige begivenheder i løbet af regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lemvig Golfklub er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A. Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er følgende:

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, der vedrører regnskabsåret.

Udgifter

I resultatopgørelsen indregnes alle udgifter vedrørende regnskabsåret, herunder lønninger, vedligeholdelse, administration samt udgifter til inventar i klubhus m.v.

Skat af årets resultat

Klubben er ikke skattepligtig.

BALANCEN

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der afskrives ikke på pumpehus, golfbane og udslags-hus. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der er foretaget lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Maskiner	5-7 år
Maskinhus	40 år
Depotplads	50 år
Vejanlæg og P-plads	50 år
Klubhus	50 år
Installationer klubhus	15 år
Bagrumsbygninger	40 år

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Indskud

Indskud i forbindelse med medlemmers indtræden i klubben indregnes direkte i egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1/10 2010 TIL 30/9 2011

Budget 2010/11 hele tkr.	Note	Regnskab 2010/11 hele tkr.	Regnskab 2009/10 hele tkr.
	INDTÆGTER		
3.135	Kontingenter	3.147.176	3.116.719
500	GreenFee	499.638	512.380
35	Overskud matcher	18.687	27.876
320	Sponsorer	350.195	316.994
17	Blok- og driftstilskud	15.184	17.351
162	Leje af bagrum	160.400	162.400
10	Salg af nøglebrikker, boldchips og baneguides	9.909	8.850
2	Diverse	0	1.611
4.181	INDTÆGTER I ALT	4.201.189	4.164.181
	OMKOSTNINGER		
-1.195	Lønninger vedr. banens drift	-1.323.326	-1.193.482
-774	1 Vedligeholdelse banen	-734.052	-632.209
-200	Vedligeholdelse maskiner m.v.	-171.945	-170.036
-10	Vedligeholdelse maskinhus	-15.249	-4.067
-240	Træner, begynderudgifter m.v.	-241.297	-236.883
-135	Kontingenter DGU m.v.	-132.303	-129.487
-131	2 Klubhusdrift	-141.058	-157.465
-171	Sekretariat	-184.921	-221.198
-408	3 Øvrige udgifter	-381.614	-413.127
-3.264	OMKOSTNINGER I ALT	-3.325.765	-3.157.954
917	RESULTAT FØR AFSKRIVN. OG RENTER	875.424	1.006.227
	AFSKRIVNINGER		
-384	4 Afskrivninger	-400.666	-397.244
533	RESULTAT FØR RENTER	474.758	608.983
	RENTER		
-126	Renteudgifter realkredit	-131.146	-131.478
-110	Renteudgifter bank	-118.262	-104.068
0	Renteindtægter	0	36
-236	RENTER I ALT	-249.408	-235.510
297	REGNSKABSMÆSSIGT OVERSKUD	225.350	373.473
	Der af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
297	Overført til optjent overskud	225.350	373.473
297		225.350	373.473

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2011

Note		Regnskab 30/9 2011 hele kr.	Regnskab 30/9 2010 hele kr.
	AKTIVER		
5	Golfbanen	7.239.384	7.239.384
6	Pumpehus inkl. installationer	65.880	65.880
7	Maskinhus	493.452	514.162
8	Depotplads	171.666	175.658
9	Klubhus	3.173.035	3.251.976
10	Bagrumsbygninger og -inventar	505.398	535.478
11	Udslagshus	10.000	10.000
12	Vejanlæg, parkeringsplads	491.085	502.506
13	Maskiner og øvrigt inventar	743.596	886.499
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	12.893.496	13.181.543
	Diverse tilgodehavender	35.275	85.280
	Beholdninger	0	0
	Tilgodehavende moms	35.554	7.796
	Forudbetalte omkostninger	34.196	33.481
	Tilgodehavender i alt	105.025	126.557
	Likvide beholdninger	4.382	4.166
	Likvide beholdninger i alt	4.382	4.166
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	109.407	130.723
	AKTIVER I ALT	13.002.903	13.312.266
	PASSIVER		
14	EGENKAPITAL	7.028.437	6.771.087
	Prioritetslån	2.125.698	2.254.666
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.125.698	2.254.666
	Kortfristet del af langfristet gæld	124.000	119.000
	Bankkredit	2.444.743	2.783.736
	Forudmodtaget kontingent	789.374	779.055
	Afsatte udgifter vedr. hjemmeside	0	20.000
	Skyldig løn, skat m.v.	222.129	148.964
	Skyldige beregnede feriepenge	111.682	130.313
	Skyldige omkostninger	156.840	305.445
	Kortfristet gæld i alt	3.848.768	4.286.513
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	5.974.466	6.541.179
	PASSIVER I ALT	13.002.903	13.312.266
15	Sikkerhedsstillelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/10 2010 TIL 30/9 2011

	2010/11	2009/10
Indtægter i alt	4.201.189	4.164.181
Omkostninger	-3.325.765	-3.157.954
Forskydning i driftskapital:		
Varebeholdninger	0	48.584
Tilgodehavender	22.247	15.191
Forudbetalte omkostninger	-715	0
Forudmodtaget kontingent	10.319	2.606
Anden gæld	-114.071	25.973
	793.204	1.098.581
Betalte finansielle poster, netto	-249.408	-235.510
Pengestrømme fra driftsaktivitet	543.796	863.071
Afholdte anlægsudgifter, banen	0	0
Køb af maskiner og øvrigt inventar	-112.619	-371.786
Salg af maskiner og øvrigt inventar	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-112.619	-371.786
Afdrag realkreditinstitut	-123.968	-118.679
Nedbringelse bankkredit	-338.993	-462.595
Indskud fra medlemmer	32.000	87.900
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-430.961	-493.374
Ændring i likvide beholdninger	216	-2.089
Likvide beholdninger pr. 1/10 2010	4.166	6.255
Likvide beholdninger pr. 30/9 2011	4.382	4.166

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE

Budget 2010/11 hele tkr.	Note	Regnskab 2010/11 hele tkr.	Regnskab 2009/10 hele tkr.
1 VEDLIGEHOLDELSE BANEN			
180	Vedligeholdelse af vandingsanlæg og dræn	183.895	129.775
75	Topdress-materiale	51.684	75.696
80	Benzin og diesel	100.074	74.061
100	Gødning og kemikalier	132.297	112.878
3	Jordbundsprøver m.v.	2.599	1.574
1	Leje af materiel	17.073	9.565
0	Konsulentassistance	4.685	9.314
105	Baneudstyr, beplantning, frø m.v.	119.902	93.461
75	Vandforbrug	31.975	74.799
30	El-forbrug	37.864	29.528
20	Småanskaffelser	40.758	23.206
100	Reserveret til udskiftning af green	0	0
0	Nyanlæg	7.552	0
5	Diverse	3.694	-1.648
774		734.052	632.209
2 KLUBHUSDRIFT			
18	Varmeforbrug	20.905	14.976
45	El-forbrug	36.824	40.755
0	El-afgift refusion vedr. tidligere år	-19.809	0
12	Vandforbrug	6.623	11.197
20	Småanskaffelser, inventar m.v.	36.629	40.740
25	Forsikringer og ejendomsskat	27.770	23.948
15	Vedligeholdelse m.v.	25.084	18.446
110	Rengøring m.v.	119.638	109.515
10	Renovation	6.991	8.418
10	Diverse	883	1.442
-24	Husleje, Proshop	-24.000	-24.000
-110	Forpagtningsafgift Golfcafé	-96.480	-87.972
131		141.058	157.465

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE

Budget 2010/11 hele tkr.	Note	Regnskab 2010/11 hele tkr.	Regnskab 2009/10 hele tkr.
	3 ØVRIGE UDGIFTER		
55	Forsikringer, ejendomsudgifter	56.661	54.768
12	Kontorartikler, porto m.v.	32.499	11.704
80	EDB, hjemmeside, Golfbox m.v.	61.685	91.541
17	Telefon	18.234	21.801
5	Kurser	-4.670	5.428
9	Kontingenter, golfguide og faglitteratur	6.687	8.359
40	Markedsføring	15.944	30.956
	Elitehold, regionshold, klubmesterskab og juniorudvalg	44.559	34.865
35	Møder, repræsentation og gaver	17.280	29.442
25	Revision og regnskabsudarbejdelse	23.595	21.500
0	Anden løbende og økonomisk assistance	2.375	7.500
0	Revisorassistance, rest tidligere år	0	1.552
50	Medlemsblad	7.035	44.525
20	Scorekort	7.113	14.600
5	Bagmærker, GreenFee-kort og -kuverter	9.627	1.119
0	Skiltemateriale m.v.	23.341	1.105
15	Småanskaffelser	8.289	466
0	Vedligeholdelse lokaler	0	5.563
5	Træningsbolde og nøgler boldautomat	4.870	24.450
0	25 års jubilæum herunder jubilæumsskrift	41.867	0
5	Diverse	4.623	1.883
408		381.614	413.127
	4 AFSKRIVNINGER		
79	Klubhus	78.941	78.941
34	Bagrumsbygninger	30.080	33.724
11	Vejanlæg og parkeringsplads	11.421	11.421
4	Depot- og vaskeplads	3.992	3.992
235	Maskiner og øvrigt inventar	255.522	239.450
0	Avance ved salg af maskiner	0	0
21	Maskinhus	20.710	20.710
0	Udgifter vedrørende garagebygning	0	9.006
384		400.666	397.244

NOTER TIL BALANCE

Note		Regnskab 2010/11 hele tkr.	Regnskab 2009/10 hele tkr.
5	GOLFBANEN		
	Kostpris pr. 1. oktober 2010	7.239.384	7.239.384
	Årets tilgang	0	0
	Kostpris pr. 30. september 2011	7.239.384	7.239.384
	Regnskabsm. værdi pr. 30. sept. 2011	7.239.384	7.239.384
6	PUMPEHUS INKL. INSTALLATIONER		
	Kostpris pr. 1. oktober 2010	176.424	176.424
	Kostpris pr. 30. september 2011	176.424	176.424
	Afskrivninger pr. 1. oktober 2010	110.544	110.544
	Årets afskrivninger	0	0
	Afskrivninger pr. 30. september 2011	110.544	110.544
	Regnskabsm. værdi pr. 30. sept. 2011	65.880	65.880
7	MASKINHUS		
	Kostpris pr. 1. oktober 2010	828.392	828.392
	Kostpris pr. 30. september 2011	828.392	828.392
	Afskrivninger pr. 1. oktober 2010	314.230	293.520
	Årets afskrivninger	20.710	20.710
	Afskrivninger pr. 30. september 2011	334.940	314.230
	Regnskabsm. værdi pr. 30. sept. 2011	493.452	514.162
8	DEPOTPLADS		
	Kostpris pr. 1. oktober 2010	199.610	199.610
	Kostpris pr. 30. september 2011	199.610	199.610
	Afskrivninger pr. 1. oktober 2010	23.952	19.960
	Årets afskrivninger	3.992	3.992
	Afskrivninger pr. 30. september 2011	27.944	23.952
	Regnskabsm. værdi pr. 30. sept. 2011	171.666	175.658
9	KLUBHUS		
	Kostpris pr. 1. oktober 2010	3.703.000	3.703.000
	Årets tilgang	0	0
	Kostpris pr. 30. september 2011	3.703.000	3.703.000
	Afskrivninger pr. 1. oktober 2010	451.024	372.083
	Årets afskrivninger	78.941	78.941
	Afskrivninger pr. 30. september 2011	529.965	451.024
	Regnskabsm. værdi pr. 30. sept. 2011	3.173.035	3.251.976

NOTER TIL BALANCE

Note	Regnskab 2010/11 hele tkr.	Regnskab 2009/10 hele tkr.
10 BAGRUMSBYGNINGER OG -INVENTAR		
Kostpris pr. 1. oktober 2010	673.371	624.885
Årets tilgang	0	48.486
Kostpris pr. 30. september 2011	673.371	673.371
Afskrivninger pr. 1. oktober 2010	137.893	104.169
Årets afskrivninger	30.080	33.724
Afskrivninger pr. 30. september 2011	167.973	137.893
Regnskabsm. værdi pr. 30. sept. 2011	505.398	535.478
11 UDSLAGSHUS		
Kostpris pr. 1. oktober 2010	10.000	10.000
Kostpris pr. 30. september 2011	10.000	10.000
Afskrivninger pr. 1. oktober 2010	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger pr. 30. september 2011	0	0
Regnskabsm. værdi pr. 30. sept. 2011	10.000	10.000
12 VEJANLÆG OG PARKERINGSPLADS		
Kostpris pr. 1. oktober 2010	571.032	571.032
Kostpris pr. 30. september 2011	571.032	571.032
Afskrivninger pr. 1. oktober 2010	68.526	57.105
Årets afskrivninger	11.421	11.421
Afskrivninger pr. 30. september 2011	79.947	68.526
Regnskabsm. værdi pr. 30. sept. 2011	491.085	502.506
13 MASKINER OG ØVRIGT INVENTAR		
Kostpris pr. 1. oktober 2010	4.752.873	4.429.573
Årets tilgang	112.619	323.300
Årets afgang	0	0
Kostpris pr. 30. september 2011	4.865.492	4.752.873
Afskrivninger pr. 1. oktober 2010	3.866.374	3.626.924
Årets afskrivninger	255.522	239.450
Tilbageførsel af afskr. på afhændede aktiver ..	0	0
Afskrivninger pr. 30. september 2011	4.121.896	3.866.374
Regnskabsm. værdi pr. 30. sept. 2011	743.596	886.499

NOTER TIL BALANCE

Note	Regnskab 2010/11 hele tkr.	Regnskab 2009/10 hele tkr.
14 EGENKAPITAL		
Egenkapital fra medlemmer		
Gaver		
Saldo pr. 1. oktober 2010	467.170	467.170
Årets gaver	0	0
	467.170	467.170
Indskud fra nye medlemmer		
Saldo pr. 1. oktober 2010	2.497.821	2.409.921
Årets indskud	32.000	87.900
	2.529.821	2.497.821
Optjent overskud		
Saldo pr. 1. oktober 2010	2.686.851	2.313.378
Årets overskud	225.350	373.473
	2.912.201	2.686.851
EGENKAPITAL FRA MEDLEMMER I ALT	5.909.192	5.651.842
Egenkapital i øvrigt		
EU-tilskud, gaver m.v.		
Saldo pr. 1. oktober 2010	1.119.245	1.119.245
	1.119.245	1.119.245
EGENKAPITAL I ØVRIGT I ALT	1.119.245	1.119.245
EGENKAPITAL I ALT	7.028.437	6.771.087
15 SIKKERHEDSSTILLELSER		
Der er afgivet pant i klubhusbygninger og de af klubben ejede jordarealer til sikkerhed for realkreditlånet.		