

*Halsted Kloster Golfklub
Maribovej 252
4900 Nakskov*

CVR-nummer: 18 54 41 72

*ÅRSREGNSKAB og BUDGET
1. januar - 31. december 2017*

*Årsregnskabet er fremlagt og godkendt
på klubbens ordinære generalforsamling
den 21. februar 2018*

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	5
-------------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af det interne årsregnskab	6
---	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Internt årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Skattemæssige opgørelser

Skattemæssige specifikationer	17
-------------------------------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Halsted Kloster Golfklub	
	Maribovej 252	
	4900 Nakskov	
	Telefon:	54 93 93 63
	Hjemmeside:	www.halstedklostergolfklub.dk
	E-mail:	bente@dan-rev.dk
	CVR-nr.:	18 54 41 72
	Stiftet:	1. maj 1995
	Hjemsted:	Lolland
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
	Kundenr.:	494
	Bestyrelse	Gert Meyer Madsen, formand
Bente Clausen		
Bjarne Tolstrup		
Bjarne Voigt Hansen		
Brian Molsing		
Flemming Hansen		
	Lars Agergaard	
Væsentligste aktivitet	Drift af golfklub	

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskab og budget for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 29 / 1 2018

Direktion

Bestyrelse



Gert Meyer Madsen
Formand



Bjarne Voigt Hansen

Lars Agergaard



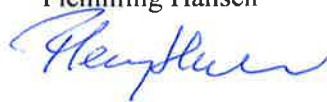
Bente Clausen

Brian Molsing



Bjarne Tolstrup

Flemming Hansen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF DET INTERNE ÅRSREGNSKAB

Vi har som interne revisorer gennemgået årsregnskabet for Halsted Kloster Golfklub for 2017.

Vi har udført stilprøvevis gennemgang, i forhold til bilag og posteringer ført i regnskabet.

Vi har ligeledes gennemgået beholdningskonti med forelagte udskrifter fra pengeinstitutter, samt gennemgået øvrige poster i regnskabet via stikprøver.

Vi har ved vores gennemgang, ikke fundet forhold der indikerer at regnskabet ikke giver et retvisende billed af resultat, aktiver og passiver.

Nakskov, den 7/2 2018



Allan Hansen
Intern Revisor



Mogens Opstrup
Intern revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Klubbens væsentligste aktiviteter består i drift af Halsted Kloster Golf, som består af en golfbane med tilhørende klubhus.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Klubbens resultat for året 2017 udviser et overskud på kr. 112.279, hvilket bestyrelsen anser for at være tilfredsstillende.

Resultatet for året har været ca. 100.000 lavere end budgetteret.

Dette skyldes hovedsageligt større lønudgifter end forventet samt større afskrivninger, idet der i året har været udskiftning af lidt maskiner, ligesom der har været lidt forskydning i udgifter, hvilke tilsammen har givet et mindre overskud i året.

Greenfee gæster var i året budgetteret forsigtigt, hvilket viste sig at være fornuftigt, set i forhold til det regnfulde vejr og dermed meget våde baner.

I forhold til 2016, har det betydet ca. 40.000 kr. mindre i greenfee, hvilket selvfølgelig kan ses på resultatet i forhold til sidste år.

Resultatet for 2018 forventes dog fortsat at blive positivt.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Halsted Kloster Golfklub for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde klubben, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå klubben, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af golfbane, salg, reklame, administration, lokaler, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til klubbens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Golfanlæg	47 år
Klubhus	37 år
Øvrige maskiner og edb	1-10 år

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld, hvilke omhandler lån til Halsted Kloster er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016	2017 BUDGET
1 Indtægter.....	2.314.078	2.368.451	2.303.000
2 Andre driftsindtægter.....	94.836	106.358	95.000
3 Andre eksterne omkostninger.....	1.301.521-	1.361.835-	1.282.600-
BRUTTORESULTAT	1.107.393	1.112.974	1.115.400
4 Personaleomkostninger.....	597.181-	580.854-	556.000-
Afskrivning på bygninger.....	49.500-	49.500-	49.500-
Afskrivning på maskiner	186.416-	98.500-	147.875-
Afskrivning på andre anlæg.....	41.772-	41.772-	41.772-
5 Andre driftsomkostninger.....	21.695-	22.268-	9.000-
DRIFTSRESULTAT	210.829	320.080	311.253
Renteindtægt bank	406	950	0
Renter, pengeinstitutter.....	39-	0	0
Prioritetsrenter, lån	98.917-	105.721-	98.920-
ÅRETS RESULTAT	112.279	215.309	212.333
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....	112.279	215.309	212.333
DISPONERET I ALT	112.279	215.309	212.333

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

	2017	2016	2017 BUDGET
Golfanlæg	1.127.865	1.169.637	0
Ombygning af klubhus	865.174	914.674	0
Produktionsanlæg og maskiner.....	558.394	347.310	0
Maskinhus.....	556.800	577.400	0
Materielle anlægsaktiver.....	3.108.233	3.009.021	0
ANLÆGSAKTIVER.....	3.108.233	3.009.021	0
Varelager	21.210	14.593	0
Varebeholdninger	21.210	14.593	0
Tilgodehavende kontingenter	3.271	0	0
Tilgodehavende sponsorer.....	3.389	3.464	0
Andre tilgodehavender/ Forudbetalinger.....	14.447	11.551	0
Tilgodehavender	21.107	15.015	0
Kasse	71	528	0
Vekselautomat	21.846	10.826	0
Lollands Bank 4143255.....	366.562	786.760	0
Lollands Bank 6520 2668431.....	165.977	27.389	0
Jyske Bank 296-56-55260	19.912	40.077	0
Danske Bank 3409166938.....	77.181	45.452	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	693.866	940.640	0
AKTIVER	3.802.099	3.949.661	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016	2017 BUDGET
Virksomhedskapital	476.003	260.694	0
Overført resultat.....	112.279	215.309	0
EGENKAPITAL.....	588.282	476.003	0
Lån Halsted Kloster	3.152.260	3.383.343	0
Langfristede gældsforpligtelser	3.152.260	3.383.343	0
Skyldig A-skat	9.165	13.340	0
Skyldig ATP	1.325	1.041	0
Skyldige feriepenge	2.870	1.455	0
Skyldig pension	3.591	3.591	0
Skyldige øvrige bidrag	1.691	846	0
Afsat skyldig feriepengeforpligtelse.....	42.915	42.915	0
Andre skyldige omkostninger.....	0	27.127	0
Kortfristede gældsforpligtelser	61.557	90.315	0
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.213.817	3.473.658	0
PASSIVER	3.802.099	3.949.661	0

NOTER

	2017	2016	2017 BUDGET
1 Indtægter			
Juniorer	23.938	23.323	25.000
Miniér	4.800	3.400	3.000
Ungseniorer	5.000	353	3.000
Seniorer	1.307.735	1.308.472	1.310.000
Flexmedlemmer	46.929	51.680	52.000
Pensionist	152.374	179.200	180.000
Prøvedlemmer	6.265	22.415	10.000
Prøvedlemmer fortsat	16.400	0	7.000
Long Distance årligt	0	3.605	5.000
Firma	30.000	36.000	30.000
Passive	14.920	20.520	20.000
Par 3 bane	8.960	10.685	8.000
Greenfee	184.920	225.082	175.000
Boldgebyr	80.326	81.304	82.000
Golfbil udlejning	89.515	82.534	79.000
Baneleje Firmaidrætten	7.580	8.120	8.000
Kommunale lokaletilskud	30.092	27.227	27.000
Kommunale aktivitetstilskud	2.229	3.954	4.000
Andre tilskud og gaver	19.898	9.225	0
Sponsorindtægter	223.811	208.961	200.000
Match-fee	58.386	62.291	75.000
Rykkergebyr	0	100	0
Indtægter i alt	2.314.078	2.368.451	2.303.000
2 Andre driftsindtægter			
Varesalg Pro Shoppen	16.945	23.352	15.000
Varekøb Pro Shoppen	9.975-	10.335-	10.000-
Omsætning Cafeteria	206.970	247.850	250.000
Markedsføringstilskud Carlsberg	8.000	8.000	0
Varekøb Cafeteria	119.244-	151.271-	160.000-
Leasing automater	0	3.000-	0
Forbrug egne varer	11.360-	8.238-	0
Lejeindtægt ProShop	3.500	0	0
Andre driftsindtægter i alt	94.836	106.358	95.000

NOTER

	2017	2016	2017 BUDGET
3 Andre eksterne omkostninger			
Salgsomkostninger			
Mødeudgifter, kørsel m.v.	15.839	19.261	20.000
Annoncer	34.586	32.996	25.000
Sponsorudgifter	14.730	8.244	10.000
	65.155	60.501	55.000
 DRIFT AF MASKINER - BANEUDVALG			
Brændstof	125.948	101.864	105.000
Vedligeholdelse af maskiner	136.625	122.076	125.000
Diverse småindkøb	0	13.660	5.000
	262.573	237.600	235.000
 DRIFT AF ANLÆG - BANEUDVALG			
Gødning, kemikalier, græsfrø, topdressing m.v.	92.891	116.293	120.000
Sand til bunkers	8.595	3.693	5.000
Beplantninger m.v.	6.868	180	10.000
Mindre småanskaffelser	22.723	20.133	3.000
Flag/flagstænger m.v.	7.092	4.656	10.000
Diverse	14.668	29.848	15.000
El Ullerslevvej, vanding mm	8.919	22.699	30.000
Baneændringer mm	3.396	66.691	5.000
Køb af træningsbolde, måtter m.v.	6.998	15.080	15.000
	172.150	279.273	213.000
 LEJE AF ANLÆG			
Arealleje	330.600	330.600	330.600
Grundskyld og digelaug	91.841	79.682	80.000
	422.441	410.282	410.600
 DRIFT AF KLUBHUS - HUSUDVALG			
Vedligeholdelse	38.445	53.619	32.000
Rengøring	5.990	549	2.500
Renovation	16.155	4.581	5.000
Elektricitet	34.366	25.853	30.000
Varme	43.181	25.527	26.000
Alarmsystem nøgler	27.430	28.856	28.000
Vand	13.026	15.111	15.000
Diverse	474	676-	0

NOTER

	2017	2016	2017 BUDGET
	179.067	153.420	138.500
Øvrige personaleomkostninger			
Befordringsgodtgørelse	0	1.312	0
Sundhedsudgifter	675	600	6.000
	675	1.912	6.000
Administrationsomkostninger			
Kontorartikler	8.307	21.722	20.000
Tryksager, Mærker/Bøger m.v.	26.449	6.286	13.000
Engangsudgifter EDB.....	2.419	2.419	0
IT-udgifter	44.601	40.921	42.500
Gebyr dankortterminal.....	14.379	15.061	15.500
Andre gebyrer	376	324	500
Diverse udgifter	4.139	12.782	7.500
Telefon.....	8.408	17.009	21.000
Porto	1.272	928	500
Revisorhonorar, regnskabsass. rådgivning.....	6.999	19.575	20.000
Forsikringer	22.042	21.735	22.000
Kontingenter	60.069	60.085	62.000
	199.460	218.847	224.500
Andre eksterne omkostninger i alt.....	1.301.521	1.361.835	1.282.600
4 Personaleomkostninger			
Ansvarsforsikring	0	0	2.500-
Gager	523.863	458.566	440.000
Honorar til træner m.v.	49.875	49.950	50.000
Bluegarden, edb-lønudgifter	3.603	2.905	3.000
Regulering feriepengeforpligtelse	0	210	0
Arbejdstøj	1.706	5.582	0
AMP pension	53.084	53.189	54.000
ATP-bidrag	5.396	4.449	4.000
Barselsfond/Uddannelsesfond	5.591	5.306	5.000
Sociale bidrag	3.464	2.505	2.500
Løntilskud.....	49.401-	1.808-	0
Personaleomkostninger i alt	597.181	580.854	556.000

NOTER

	2017	2016	2017 BUDGET
5 Andre driftsomkostninger			
Begynderudvalget, heri køb begyndersæt.....	19.400	12.085	1.000
Juniorudvalget	0	953	2.000
Eliteudvalget.....	2.295	9.230	6.000
Andre driftsomkostninger i alt.....	21.695	22.268	9.000