

*Halsted Kloster Golfklub
Maribovej 252
4900 Nakskov*

CVR-nummer: 18 54 41 72

*ÅRSREGNSKAB og BUDGET
1. januar - 31. december 2015*

*Årsregnskabet er fremlagt og godkendt
på klubbens ordinære generalforsamling
den 24. februar 2016*

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

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

Påtegninger

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

Den uafhængige revisors erklæring.....	6
--	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning.....	8
------------------------	---

Internt årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	9
-------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter.....	14
------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Klubben

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
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 494

Bestyrelse

Gert Meyer Madsen, formand
Bjarne Tolstrup
Flemming Hansen
Egon Jensen
Rene Thauner
Bjarne Voigt Hansen
Bente Clausen

Revisor

AC Revision ApS
Registrerede revisorer
Vejlegadebro
4900 Nakskov

Væsentligste aktivitet

Drift af golfklub

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskab og budget for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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 2015 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 3 / 2 2016

Direktion

Bestyrelse



Gert Meyer Madsen
Formand



Egon Jensen



Bente Clausen



Bjarne Tolstrup

Rene Thaurer



Flemming Hansen

Bjarne Voigt Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til ledelsen af Halsted Kloster Golfklub

Vi har revideret årsregnskab for Halsted Kloster Golfklub for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Klubbens ledelse har udarbejdet årsregnskabet, der aflægges efter årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Klubbens ledelse er ansvarlig for udarbejdelsen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation, samt for sådan intern kontrol, som ledelsen fastlægger, er nødvendig for at kunne udarbejde et årsregnskab, der er 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 vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Disse standarder 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 handlinger for at opnå revisionsbevis for beløbene og oplysningerne i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risiciene for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved disse risikovurderinger overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for klubbens udarbejdelse af årsregnskabet 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 vurdering af om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores revisionskonklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab for Halsted Kloster Golfklub for perioden 1. januar - 31. december 2015 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen

Halsted Kloster Golfklub har i overensstemmelse med sædvanlig praksis som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2015, medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2015. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

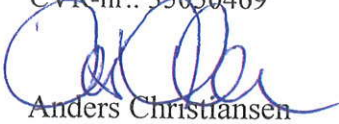
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nakskov, den 3/2 2016

AC Revision ApS

CVR-nr.: 35050469



Anders Christiansen

Registreret 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 2015 udviser et overskud på kr. 292.649, hvilket bestyrelsen anser for at være tilfredsstillende.

Der er i året betalt et ekstraordinært afdrag på prioritetsgælden på kr. 500.000, hvilket i positiv retning vil påvirke klubben fremadrettet.

Resultatet for 2016 forventes således, ligeledes 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 2015 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 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 12.800 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 2015

	2015	2014	2015 BUDGET
1 Indtægter.....	2.378.851	2.398.857	2.176.925
2 Andre driftsindtægter.....	83.185	129.199	109.000
3 Andre eksterne omkostninger.....	1.281.920-	1.313.678-	1.235.620-
BRUTTORESULTAT.....	1.180.116	1.214.378	1.050.305
4 Personaleomkostninger.....	458.874-	424.312-	517.950-
Afskrivning på bygninger.....	49.500-	49.500-	49.500-
Afskrivning på maskiner	132.112-	111.010-	129.612-
Afskrivning på andre anlæg.....	41.772-	41.772-	41.772-
5 Andre driftsomkostninger.....	1.172-	24.290-	10.000-
DRIFTSRESULTAT	496.686	563.494	301.471
Renteindtægt bank	1.115	3.104	1.000
Prioritetsrenter, lån	205.152-	212.732-	206.000-
ORDINÆRT RESULTAT	292.649	353.866	96.471
ÅRETS RESULTAT	292.649	353.866	96.471
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....	292.649	353.866	96.471
DISPONERET I ALT	292.649	353.866	96.471

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014	2015 BUDGET
Golfanlæg	1.211.409	1.253.181	0
Ombygning af klubhus	964.174	1.013.674	0
Produktionsanlæg og maskiner.....	352.060	427.944	0
Forudbetalt husleje maskinhus	598.000	618.600	0
Materielle anlægsaktiver.....	3.125.643	3.313.399	0
ANLÆGSAKTIVER.....	3.125.643	3.313.399	0
Tilgodehavende kontingenter	5.045	29.596	0
Tilgodehavende sponsorer.....	29.200	4.375	0
Andre tilgodehavender	6.037	2-	0
Tilgodehavender	40.282	33.969	0
Kasse	2.641	0	0
Vekselautomat	5.474	6.500	0
Lollands Bank 4143255	578.746	466.000	0
Lollands Bank 169100	0	36.249	0
Lollands Bank 6520 2668431	161.904	0	0
Jyske Bank 296-56-55260	40.102	540.102	0
Danske Bank 3409166938	5.000	0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	834.149	1.082.820	0
AKTIVER	3.959.792	4.396.219	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	2015	2014	2015 BUDGET
Virksomhedskapital.....	31.955-	385.822-	0
Overført resultat.....	292.649	353.866	0
EGENKAPITAL.....	260.694	31.956-	0
Lån Halsted Kloster.....	3.607.622	4.232.925	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	3.607.622	4.232.925	0
Kreditorer	23.522	117.020	0
Skyldig A-skat.....	9.915	12.764	0
Skyldig ATP	990	1.350	0
Skyldige feriepenge	0	3.569	0
Skyldig pension	3.574	3.366	0
Skyldige øvrige bidrag	770	0	0
Afsat skyldig feriepengeforpligtelse.....	42.705	49.181	0
Andre skyldige omkostninger.....	10.000	8.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser	91.476	195.250	0
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	3.699.098	4.428.175	0
PASSIVER	3.959.792	4.396.219	0

NOTER

	2015	2014	2015 BUDGET
1 Indtægter			
Juniorer	25.000	29.000	15.000
Miniér	2.600	3.000	1.800
Ungseniorer	5.000	20.000	12.000
Seniorer	1.264.572	1.269.880	1.080.000
Senior 100 km+	0	0	54.000
Flexmedlemmer	52.532	50.745	49.750
Pensionist	206.400	252.800	192.000
Prøvedlemmer	5.370	9.845	10.000
Rabatmedlem 2015	22.500	0	0
Long Distance årligt	20.188	13.680	14.400
Firma	36.000	36.000	36.000
Passive	29.054	34.200	34.800
Par 3 bane klub	7.035	2.730	3.000
Greenfee	176.447	173.100	175.000
Boldgebyr	81.718	81.389	72.534
Golfbil udlejning	75.893	67.390	78.141
Baneleje Firmaidrætten	7.560	8.400	8.500
Kommunale lokaletilskud	26.781	29.577	30.000
Kommunale aktivitetstilskud	4.300	24.877	25.000
Andre tilskud og gaver	7.330	0	0
Sponsorindtægter	192.661	231.023	210.000
Match-fee	93.070	40.784	50.000
Pro-Am	36.511	20.209	30.000
Præmier	116-	772-	5.000-
Rykkergebyr	445	1.000	0
Indtægter i alt	2.378.851	2.398.857	2.176.925
2 Andre driftsindtægter			
Varesalg Pro Shoppen	26.604	105.414	100.000
Varekøb Pro Shoppen	5.624-	61.877-	66.000-
Omsætning Cafeteria	212.375	206.877	200.000
Markedsføringstilskud Carlsberg	8.000	16.000	16.000
Varekøb Cafeteria	152.170-	131.215-	135.000-
Leasing automater	6.000-	6.000-	6.000-
Andre driftsindtægter i alt	83.185	129.199	109.000

NOTER

	2015	2014	2015 BUDGET
3 Andre eksterne omkostninger			
Salgsomkostninger			
Generalforsamling	1.147	0	1.000
Gaver og blomster	1.450	0	1.000
Rejse og mødeudgifter.....	7.609	761	1.000
Annoncer	30.202	3.638	24.000
Sponsorudgifter	1.296	0	5.000
Materialeudgifter sponsorer.....	0	2.313	10.000
Annonceudgifter Sponsor og MF udvalg	9.575	14.411	0
Tryksager sponsor/PR-udvalg	12.797	0	0
P-Plads udgifter	2.700	0	0
	66.776	21.123	42.000
DRIFT AF MASKINER - BANEUDVALG			
Brændstof	112.832	150.199	150.000
Vedligeholdelse af maskiner	94.625	180.691	130.000
Diverse småindkøb	5.087	17.024	20.000
	212.544	347.914	300.000
DRIFT AF ANLÆG - BANEUDVALG			
Gødning og kemikalier	65.568	18.689	68.000
Topdressing	3.775	41.929	40.000
Sand til bunkers	5.786	0	5.000
Græsfrø.....	43.614	59.581	0
Vedligeholdelse af vandingsanlæg	16.712	21.580	22.000
Leje af maskiner	2.250	0	2.000
Beplantninger m.v.	15.437	0	6.000
Mindre småanskaffelser.....	3.244	2.531	2.500
Flag/flagstænger m.v.	0	6.250	0
Diverse.....	15.018	27.139	25.000
El-forbrug	11.345	22.844	22.000
Mandskabsfaciliteter.....	0	7.156	5.000
Køb af træningsbolde, udslagsmætter m.v.	60.784	15.760	15.000
	243.533	223.459	212.500
LEJE AF ANLÆG			
Arealleje	330.600	396.084	400.620
Grundskyld	66.000	0	0
	396.600	396.084	400.620

NOTER

	2015	2014	2015 BUDGET
DRIFT AF KLUBHUS - HUSUDVALG			
Vedligeholdelse	41.771	12.528	12.000
Rengøring	3.751	4.152	4.000
Renovation.....	6.276	4.570	5.000
Elektricitet	36.965	27.215	25.000
Varme	31.159	25.575	25.000
Alarmsystem nøgler.....	31.301	32.011	10.000
Vand	15.412	17.824	13.000
Diverse.....	655-	0	5.000
	165.980	123.875	99.000
Administrationsomkostninger			
Kontorartikler	10.721	7.218	22.500
Tryksager, Mærker/Bøger m.v.	8.811	18.171	0
Engangsudgifter EDB.....	0	0	2.000
IT-udgifter	28.647	35.438	25.000
Gebyr dankortterminal.....	18.876	14.733	15.000
Andre gebyrer.....	1.831	200	0
Småanskaffelser.....	1.649	9.442	12.000
Telefon.....	20.719	18.531	15.000
Porto	2.518	2.335	2.000
Revisorhonorar	9.000	8.000	8.000
Rådgivning og administration	5.625	0	10.000
Forsikringer	21.878	27.238	20.000
Kontingenter	66.212	59.917	50.000
	196.487	201.223	181.500
Andre eksterne omkostninger i alt.....	1.281.920	1.313.678	1.235.620
4 Personaleomkostninger			
Lønninger	400.966	385.867	456.020
Pensioner	48.055	26.907	41.070
Andre omkostninger til social sikring.....	9.853	11.538	20.860
Personaleomkostninger i alt	458.874	424.312	517.950

NOTER

	2015	2014	2015 BUDGET
5 Andre driftsomkostninger			
Begynderudvalget.....	0	19.950	5.000
Juniorudvalget	1.172	1.840	5.000
Eliteudvalget.....	0	2.500	0
Andre driftsomkostninger i alt.....	1.172	24.290	10.000