

*Halsted Kloster Golfklub
Maribovej 252
4900 Nakskov*

CVR-nummer: 18 54 41 72

*ÅRSREGNSKAB og BUDGET
1. januar - 31. december 2016*

*Årsregnskabet er fremlagt og godkendt
på klubbens ordinære generalforsamling
den 22. februar 2017*

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæring	6

Ledelsesberetning mv.

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

Internt årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

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: info@halstedklostergolfklub.dk CVR-nr.: 18 54 41 72 Stiftet: 1. maj 1995 Hjemsted: Lolland Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Gert Meyer Madsen, formand Bente Clausen Bjarne Tolstrup Bjarne Voigt Hansen Brian Molsing Flemming Hansen Lars Agergaard
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 2016.

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 2016 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 19 / 1 2017

Bestyrelse


Gert Meyer Madsen
Formand


Bjarne Voigt Hansen


Lars Agergaard


Bente Clausen


Brian Molsing


Bjarne Tolstrup


Flemming Hansen

Revision af årsregnskab

Klubbens ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens §135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at klubbens årsregnskab fremover ikke revideres, men gennemgås af 2 af klubbens medlemmer, der er valgt på generalforsamlingen.

Halsted, den 22. februar 2017

Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i Halsted Kloster Golfklub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Halsted Kloster Golfklub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 selskabet 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.

Fremhævelse af forhold ved revisionen

Halsted Kloster Golfklub har i overensstemmelse med sædvanlig praksis som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016, medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for mikrovirksomheder. 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 selskabets 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 selskabet, 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. Fejlinformation 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

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 tilsidesættelse 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 selskabets 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 selskabets 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- 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.

Nakskov, den 19 / 1 2017

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 2016 udviser et overskud på kr. 215.309, hvilket bestyrelsen anser for tilfredsstillende.

Resultatet er 120.000 lavere end budgetteret.

Der har været en øget omsætning i Cafeen, og lavere afskrivninger på maskinerne, men dette er modsvaret i en stigning i de eksterne omkostninger, således har udgifter til banen haft en stigning på 110.000 i forhold til det budgetterede, heri er 66.000 for baneændringer, bl.a. udgravning ved hul 3. Derudover var der ikke budgetteret med udgift til ekstra banepersonale eller til Pro træner, så det lavere resultat er som forventet, efter de øgede tiltag der er foretaget.

Resultatet for 2017 forventes 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 2016 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.

Der har i året været gennemsnitligt 1,5 medarbejder ansat.

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 12.900 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 2016

	2016	2015	2016 BUDGET
1 Indtægter.....	2.368.451	2.378.851	2.371.100
2 Andre driftsindtægter.....	106.358	83.185	52.500
3 Andre eksterne omkostninger.....	1.361.835-	1.281.920-	1.286.450-
BRUTTORESULTAT.....	1.112.974	1.180.116	1.137.150
4 Personaleomkostninger.....	580.854-	458.874-	447.780-
Afskrivning på bygninger.....	49.500-	49.500-	49.500-
Afskrivning på maskiner	98.500-	132.112-	132.112-
Afskrivning på golfanlæg.....	41.772-	41.772-	41.772-
5 Andre driftsomkostninger.....	22.268-	1.172-	23.800-
DRIFTSRESULTAT.....	320.080	496.686	442.186
Renteindtægt bank	950	1.115	0
Prioritetsrenter, lån	105.721-	205.152-	105.720-
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	215.309	292.649	336.466
ÅRETS RESULTAT	215.309	292.649	336.466
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....	215.309	292.649	336.466
DISPONERET I ALT	215.309	292.649	336.466

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015	2016 BUDGET
Golfanlæg	1.169.637	1.211.409	0
Ombygning af klubhus	914.674	964.174	0
Produktionsanlæg og maskiner.....	347.310	352.060	0
Forudbetalt husleje maskinhus	577.400	598.000	0
Materielle anlægsaktiver.....	3.009.021	3.125.643	0
ANLÆGSAKTIVER.....	3.009.021	3.125.643	0
Varelager Cafeen	14.593	0	0
Varebeholdninger	14.593	0	0
Tilgodehavende kontingenter	0	5.045	0
Tilgodehavende sponsorer.....	3.464	29.200	0
Andre tilgodehavender	11.551	6.037	0
Tilgodehavender	15.015	40.282	0
Kasse	528	2.641	0
Vekselautomater m.v.	10.826	5.474	0
Lollands Bank 4143255.....	786.760	578.746	0
Lollands Bank 6520 2668431	27.389	161.904	0
Jyske Bank 296-56-55260	40.077	40.102	0
Danske Bank 3409166938.....	45.452	5.000	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	940.640	834.149	0
AKTIVER	3.949.661	3.959.792	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015	2016 BUDGET
Egenkapital, primo	260.694	31.955-	0
Overført resultat.....	215.309	292.649	0
EGENKAPITAL.....	476.003	260.694	0
Lån Halsted Kloster.....	3.383.343	3.607.622	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	3.383.343	3.607.622	0
Kreditorer	0	23.522	0
Skyldig A-skat.....	13.340	9.915	0
Skyldig ATP	1.041	990	0
Skyldige feriepenge.....	1.455	0	0
Skyldig pension	3.591	3.574	0
Skyldige øvrige bidrag	846	770	0
Afsat skyldig feriepengeforpligtelse.....	42.915	42.705	0
Andre skyldige omkostninger.....	27.127	10.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser	90.315	91.476	0
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	3.473.658	3.699.098	0
PASSIVER	3.949.661	3.959.792	0

NOTER

	2016	2015	2016 BUDGET
1 Indtægter			
Juniorer	23.323	25.000	25.000
Miniér	3.400	2.600	2.600
Ungseniorer	353	5.000	5.000
Seniorer	1.308.472	1.264.572	1.270.000
Flexmedlemmer	51.680	52.532	52.000
Pensionist	179.200	206.400	205.000
Prøvedlemmer	22.415	5.370	5.000
Rabatmedlem 2015	0	22.500	20.000
Long Distance årligt	3.605	20.188	20.000
Firma	36.000	36.000	36.000
Passive	20.520	29.054	29.000
Par 3 bane	10.685	7.035	7.000
Greenfee	225.082	176.447	175.000
Boldgebyr	81.304	81.718	82.000
Golfbil udlejning	82.534	75.893	82.500
Baneleje Firmaidrætten	8.120	7.560	0
Kommunale lokaletilskud	27.227	26.781	26.000
Kommunale aktivitetstilskud	3.954	4.300	4.000
Andre tilskud og gaver	9.225	7.330	0
Sponsorindtægter	208.961	192.661	200.000
Matchfee m.v.	62.291	129.465	125.000
Rykkergebyr	100	445	0
Indtægter i alt	2.368.451	2.378.851	2.371.100
2 Andre driftsindtægter			
Varesalg Pro Shoppen	23.352	26.604	5.000
Varekøb Pro Shoppen	10.335-	5.624-	2.500-
Omsætning Cafeteria	247.850	212.375	200.000
Markedsføringstilskud Carlsberg	8.000	8.000	0
Varekøb Cafeteria	151.271-	152.170-	150.000-
Leasing automater	3.000-	6.000-	0
Forbrug egne varer	8.238-	0	0
Andre driftsindtægter i alt	106.358	83.185	52.500

NOTER

	2016	2015	2016 BUDGET
3 Andre eksterne omkostninger			
Salgsomkostninger			
Mødeudgifter, kørsel m.v.	19.261	10.206	10.000
Annoncer	32.996	30.202	30.000
Sponsorudgifter	8.244	26.368	15.000
	60.501	66.776	55.000
DRIFT AF MASKINER - BANEUDVALG			
Brændstof	101.864	112.832	110.000
Vedligeholdelse af maskiner	122.076	94.625	180.000
Diverse småindkøb	13.660	5.087	5.000
	237.600	212.544	295.000
DRIFT AF ANLÆG - BANEUDVALG			
Gødning, kemikalier, græsfrø, topdressing m.v.	116.293	112.957	110.000
Sand til bunkers	3.693	5.786	5.000
Vedligeholdelse af vandingsanlæg	0	16.712	16.000
Leje af maskiner	0	2.250	2.250
Beplantninger m.v.	180	15.437	0
Mindre småanskaffelser.....	15.363	3.244	0
Flag/flagstænger m.v.	9.426	0	0
Diverse.....	29.848	15.018	15.000
El Ullerslevvej, vanding mm	22.699	11.345	15.000
Baneændringer mm	66.691	0	3.000
Køb af træningsbolde, måtter m.v.	15.080	60.784	3.000
	279.273	243.533	169.250
LEJE AF ANLÆG			
Arealleje	330.600	330.600	330.600
Grundskyld	79.682	66.000	66.000
	410.282	396.600	396.600
DRIFT AF KLUBHUS - HUSUDVALG			
Vedligeholdelse	53.619	41.771	32.000
Rengøring	549	3.751	4.000
Renovation.....	4.581	6.276	6.000
Elektricitet	25.853	36.965	37.000
Varme	25.527	31.159	31.000
Alarmsystem nøgler.....	28.856	31.301	32.000
Vand	15.111	15.412	15.000

NOTER

	2016	2015	2016 BUDGET
Leasing automater	0	0	6.000
Diverse.....	676-	655-	0
	153.420	165.980	163.000
Øvrige personaleomkostninger			
Befordringsgodtgørelse	1.312	0	0
Sundhedsudgifter.....	600	0	0
	1.912	0	0
Administrationsomkostninger			
Kontorartikler	21.722	10.721	11.000
Tryksager, Mærker/Bøger m.v.	6.286	8.811	9.000
Engangsudgifter EDB.....	2.419	0	0
IT-udgifter	40.921	28.647	30.000
Gebyr kort,terminal/opkrævning m.v	15.061	18.876	20.500
Andre gebyrer.....	324	1.831	0
Kursus.....	12.782	1.649	5.000
Telefon.....	17.009	20.719	21.000
Porto	928	2.518	2.500
Revisorhonorar, rådgivning m.v.....	19.575	14.625	20.000
Forsikringer	21.735	21.878	22.000
Kontingenter	60.085	66.212	66.600
	218.847	196.487	207.600
Andre eksterne omkostninger i alt.....	1.361.835	1.281.920	1.286.450

NOTER

	2016	2015	2016 BUDGET
4 Personaleomkostninger			
Gager	458.566	386.532	390.000
Honorar til træner m.v.	49.950	19.800	0
Bluegarden, edb-lønudgifter	2.905	0	0
Regulering feriepengeforpligtelse	210	6.476-	0
Arbejdstøj	5.582	1.110	0
AMP pension	53.189	48.055	48.000
ATP-bidrag	4.449	3.780	3.780
Barselsfond/Uddannelsesfond	5.306	2.619	2.600
Sociale bidrag	2.505	3.454	3.400
Løntilskud	1.808-	0	0
Personaleomkostninger i alt	580.854	458.874	447.780
5 Andre driftsomkostninger			
Begynderudvalget, heri køb begyndersæt	12.085	0	20.800
Juniorudvalget	953	1.172	2.000
Eliteudvalget	9.230	0	1.000
Andre driftsomkostninger i alt	22.268	1.172	23.800