

Aarhus Golf Club
Ny Moesgårdsvej 50, 8270 Højbjerg

Årsregnskab for 2010

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>	
1	Kommentarer til regnskab 2010 og budget 2011	1
2	Erklæring afgivet af uafhængig revisor	2
3	Resultatopgørelse	3
4	Balance	4
5	Noter	6
6	Investeringer	10
7	Regnskabspraksis	11

1 Kommentarer til årsregnskab 2010

Indtægterne har været præget af markant nedgang i greenfee indtægter i forhold til sidste år og i forhold til budget. Vi har haft usædvanligt mange greenfeebilletter og spillere, der spillede med et medlem, og derved har fået rabat. Vi har ikke haft væsentlige færre gæster på banen, men kun ca. 17 % har betalt fuld greenfee. Vi mangler kr. 470.000 i greenfee indtægter. Vi har ikke haft company days udover hvad der var indeholdt i sponsoraftaler.

På sponsorsiden har indtægterne været rigtig gode. Kr. 240.000 bedre end budget, ligesom vi har fået kr. 90.000 mere i indskud end forventet.

Salg af artikler har været et underskud på kr. 83.000, men heri er indeholdt nedskrivning af restparti golfhandsker og beholdning af klubglas med kr. 86.000.

Udgifter har været præget af store investeringer i banen og renovering af restauranten. Det har kostet ca. kr. 2.187.000. De væsentligste poster er:

Nye møbler til restauranten	244.000
Nyt depot til restauranten	100.000
Lamelgardiner til restauranten	31.000
Nyt gulvtæppe	30.000
Maling	40.000
Nye maskiner til restauranten	136.000
Skilte på teesteder og markeringer på banen mv.	282.000
Bro på hul 9	246.000
Sø på hul 9	70.000
Teested på hul 14	86.000
Nyt låsesystem	101.000
Nye maskiner	228.000
Diverse reparationer	593.000

Diverse reparationer indeholder dels mange småreparationer og udskiftninger, dels udbedring af påkrav fra Levnedsmiddelkontrollen.

Kommentarer til budget 2011

2011 bliver et år i konsolideringens tegn, da det er tvingende nødvendigt, at vi får genetableret vores gode økonomi og likviditet. Det er et langt sejt træk, som ikke løses i 2011, medmindre vi får væsentlige stigninger i vores indtægter, og disse skal komme fra indskud og flere greenfeespillere med fuld betaling. Vi kan ikke finde flere besparelser.

De helt store besparelser i forhold til 2010 ligger på banen og klubhus/restaurant. Det betyder ikke, at vi nedprioriterer banen, men de tiltag, der skal foretages med forskønnelse af banen, skal udføres af vores greenkeepere.

Med hensyn til klubhus og restaurant er der budgetteret med udgifter på i alt kr. 200.000, og det er en nedgang i forhold til udgifterne i 2010 på ca. kr. 1.400.000. Dette er begrundet i, at bestyrelsen forventer at vores store investeringer i 2009 og 2010 gør, at restauranten nu er opdateret.

2 Erklæring afgivet af uafhængig revisor

Til medlemmerne i Aarhus Golf Club

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Aarhus Golf Club for regnskabsåret 2010, der aflægges efter de af bestyrelsen fastsatte krav, som fremgår af regnskabspraksis på side 11. Årsregnskabet er udarbejdet til medlemmernes og bestyrelsens eget brug og er ikke beregnet til offentliggørelse.

Bestyrelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vor gennemgang at udtrykke en konklusion om årsregnskab.

Det udførte review

Vi har udført vort review i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om review af regnskaber. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til klubbens kasserer og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Vi har under vort review analyseret udvalgte poster i årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det udførte review giver et tilstrækkeligt grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet for regnskabsåret 2010 ikke i al væsentlighed er udarbejdet i overensstemmelse med de af bestyrelsen fastsatte krav.

Århus, den. 28. februar 2011

BRANDT

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Arne Nabe Poulsen
Statsautoriseret revisor

3 Resultatopgørelse

Note

	<u>Budget</u>	<u>Resultat</u>	<u>Budget</u>	<u>Resultat</u>
	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
1 Klubindtægter	<u>8.561</u>	<u>8.180.835</u>	<u>8.395</u>	<u>9.253.978</u>
2 Administration og gager	1.740	1.762.134	1.818	1.560.207
3 Banen	3.394	3.630.250	3.655	3.340.041
4 Klubhus	954	2.399.718	1.807	1.539.594
5 Sportslige	658	733.161	715	777.240
Bladet	<u>0</u>	<u>6.250</u>	<u>8</u>	<u>7.750</u>
Udgifter i alt	<u>- 6.746</u>	<u>- 8.531.513</u>	<u>- 8.003</u>	<u>- 7.224.832</u>
Resultat før renter og afskrivninger	1.815	- 350.678	392	2.029.146
6 Renter	<u>- 368</u>	<u>- 380.372</u>	<u>- 353</u>	<u>- 344.670</u>
Resultat før afskrivninger	<u>1.447</u>	<u>- 731.050</u>	<u>39</u>	<u>1.684.476</u>
Afskrivninger:				
Banen og bygninger	- 587	- 519.216	- 637	- 637.188
Maskiner og inventar	<u>- 628</u>	<u>- 758.113</u>	<u>- 730</u>	<u>- 726.074</u>
Resultat før ekstraordinære poster	232	- 2.008.379	- 1.328	321.214
7 Ekstraordinære poster	<u>0</u>	<u>82.266</u>	<u>0</u>	<u>70.081</u>
Årets resultat	<u>232</u>	<u>- 1.926.113</u>	<u>- 1.328</u>	<u>391.295</u>
Der fordeles således:				
Henlagt til egenkapital		<u>- 1.926.113</u>		<u>391.295</u>

4 Balance
Aktiver

	<u>31/12 2010</u>	<u>31/12 2009</u>
Anlægsaktiver		
<i>Bane og bygninger</i>		
Baneanlæg	6.322.969	6.322.969
Klubhus og pumpehus	2.537.934	2.537.934
Værkstedbygning	640.637	640.637
Proshop/caddievognsrum	760.938	760.938
Toilethus	98.875	98.875
Bag- og træningsrum	671.900	671.900
Greenkeepergård m.v.	3.558.797	3.558.797
Nye Broer	<u>767.678</u>	<u>521.553</u>
Samlet anskaffelsessum	15.359.728	15.113.603
Afskrivninger, akkumulerede	<u>-6.663.544</u>	<u>-6.144.328</u>
	<u>8.696.184</u>	<u>8.969.275</u>
<i>Maskiner og inventar</i>		
Saldo pr. 1/1 2010	3.323.273	2.865.722
Tilgang	228.500	1.183.625
Afgang	0	0
Afskrivninger	<u>-758.114</u>	<u>-726.074</u>
	<u>2.793.659</u>	<u>3.323.273</u>
Anlægsaktiver	<u>11.489.843</u>	<u>12.292.548</u>
Kassebeholdning	0	798
Bankindeståender	8.432	3.434
Beholdninger	0	86.564
Tilgodehavende moms	117.805	42.125
Tilgodehavende	233.898	160.762
Periodeafgrænsning	<u>37.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver	<u>397.135</u>	<u>293.683</u>
Aktiver i alt	<u>11.886.978</u>	<u>12.586.231</u>

Passiver

	<u>31/12 2010</u>	<u>31/12 2009</u>
Egenkapital		
Overførsel fra foregående år	2.097.167	1.705.872
Resultat ifølge resultatdisponering	<u>-1.926.113</u>	<u>391.295</u>
Egenkapital	<u>171.054</u>	<u>2.097.167</u>
Gæld		
<i>Kreditforeningen Danmark:</i>		
Opr. kr. 8.832.000	5.722.389	6.262.167
Medlemslån	<u>2.520.260</u>	<u>2.663.310</u>
Langfristet gæld	<u>8.242.649</u>	<u>8.925.477</u>
Bankgæld	2.470.723	701.003
Forudbetalt kontingent m.v.	209.960	79.630
Forudbetalt indskud	0	20.000
Forudbetalt sponsorater	130.833	197.749
Skyldige omkostninger og kreditorer	355.675	210.324
Feriepengeforpligtelse	264.045	236.818
Skyldig a-skat, feriepenge mv.	<u>42.039</u>	<u>118.063</u>
Kortfristet gæld	<u>3.473.275</u>	<u>1.563.587</u>
Gæld i alt	<u>11.715.924</u>	<u>10.489.064</u>
Passiver i alt	<u>11.886.978</u>	<u>12.586.231</u>

8 Eventualforpligtelser

Gunnar Johannsen
Formand

Jens Bjerg Sørensen
Næstformand

Morten Olsen
Kasserer

Finn Hansen

Bodil Blom

Vivi K. Jespersen
Honorar sekretær

Christen Boutrup

5 Noter

Noter

	Budget	Resultat	Budget	Resultat
	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
1 Klubindtægter				
Kontingenter	7.065	6.747.130	6.714	6.839.648
Indskud	250	290.400	200	745.033
Skabsleje	220	219.050	200	213.525
Greenfee og company days	450	429.535	900	902.770
Kommunale tilskud	32	34.996	47	48.168
Sponsorindtægter	450	543.315	300	452.791
Salg af artikler og golfcarudlejning	0	-83.595	10	28.043
Forpagtningsafgift	94	22.000	24	24.000
Tab på forpagtningsafgift	<u>0</u>	<u>-21.996</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>8.561</u>	<u>8.180.835</u>	<u>8.395</u>	<u>9.253.978</u>
2 Administration og gager				
Sekretariatsgager og FrontOffice	1.041	1.039.953	1.199	934.549
Medlemsmøder, bestyrelsen mv.	25	74.139	30	29.917
Kontingent DGU	178	177.196	200	179.735
Andre kontingenter	10	9.598	0	0
Tryksager og kontorartikler	65	92.087	84	92.449
Håndbøger	7	6.987	8	7.757
Forsikringer	83	82.058	103	100.754
EDB og regnskab	123	112.406	40	63.965
Telefon	72	72.350	52	52.009
Porto	21	20.172	30	26.837
Annonceudgifter	9	20.293	40	44.210
Repræsentation	0	0	8	0
Advokat udgifter, debitor	0	18.437	0	0
Diverse	<u>106</u>	<u>36.458</u>	<u>24</u>	<u>28.025</u>
	<u>1.740</u>	<u>1.762.134</u>	<u>1.818</u>	<u>1.560.207</u>

Noter

	<u>Budget</u> <u>2011</u>	<u>Resultat</u> <u>2010</u>	<u>Budget</u> <u>2010</u>	<u>Resultat</u> <u>2009</u>
3 Banen				
Lønninger	1.915	2.033.021	2.256	2.060.883
Pumpehus	14	23.628	13	32.349
Forbrug, værksted/bane	53	65.409	53	69.675
Forbrug personale	39	58.569	38	25.340
Maskinparken	356	422.828	345	304.688
Puttinggreen	0	0	0	0
Gødning	126	129.214	117	96.769
Transport	11	7.120	10	9.393
Græsfrø	53	76.519	50	40.286
Kemikalier	13	22.502	12	2.500
Vandingsanlæg	60	16.444	59	31.933
Sand og topdressing	89	104.669	63	70.202
Maskinhus/inventar	21	18.588	20	12.351
Værktøj mv.	18	13.259	16	12.124
Benzin og olie	176	184.102	172	185.402
Vand	196	93.401	188	168.986
El	45	89.335	42	53.215
Baneudstyr	45	81.179	42	36.435
Uddannelse/møder	54	49.271	53	29.831
Jordprøver og analyser	19	5.998	19	18.205
Renovation	10	6.884	10	5.473
Kontor	27	22.836	25	28.155
Diverse hjælpematerialer	12	26.830	12	22.406
Entreprenørkonto	21	51.081	19	17.152
Træer og buske	11	15.424	11	0
Telefon	10	12.139	10	6.288
	<u>3.394</u>	<u>3.630.250</u>	<u>3.655</u>	<u>3.340.041</u>

Noter

	<u>Budget</u> <u>2011</u>	<u>Resultat</u> <u>2010</u>	<u>Budget</u> <u>2010</u>	<u>Resultat</u> <u>2009</u>
4 Klubhus				
Altmuligmand/boldopsamling	189	82.469	0	143.098
Tilsyn og rengøring	213	212.340	245	244.841
El	308	217.840	200	201.291
Samletank / renovation	30	30.053	8	6.240
Alarmsikring	10	126.689	74	152.779
Nyt låsesystem	0	100.952	101	0
Vedligeholdelse / anlæg / udstyr	108	238.539	247	522.959
Renovering mv. af træningsbane	0	0	0	235.487
Banen (spec. se investeringer efter noter)	0	525.974	650	0
Møbler restaurant	0	243.734	250	0
Renovering af restaurant	96	577.617	0	0
Sekretariat	0	25.993	26	26.709
Licenser / Kodac	0	0	0	0
FrontOffice	0	17.518	6	6.190
	<u>954</u>	<u>2.399.718</u>	<u>1.807</u>	<u>1.539.594</u>

5 Sportslige

Trænergage	384	384.600	400	376.320
Træning prøvemedlemmer	0	43.200	0	0
Kurser træner	0	1.600	0	0
Matchudvalget	22	23.233	-2	3.758
Præmier / glas	0	-1.560	6	5.758
Elitevalget	110	134.413	206	172.098
Juniorudvalg	129	128.614	105	75.476
Ordens-, regel. og handicapudvalg	4	3.515	0	5.834
Begynderudvalg	0	0	0	210
Seniorudvalg	1	707	0	6.608
Scorekort mv.	7	7.331	0	20.875
Caddievogne, drift	0	6.203	0	86.330
Driving Range udgifter	0	0	0	9.425
Sponsorudvalg	1	1.305	0	14.548
	<u>658</u>	<u>733.161</u>	<u>715</u>	<u>777.240</u>

Noter

	Budget	Resultat	Budget	Resultat
	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
6 Renter				
Renteindtægter, bank	0	-891	-5	-14.222
Renteudgifter, bank	50	48.230	0	815
Gebyrer og kursreguleringer	6	6.528	6	7.204
Kreditforeningen	<u>312</u>	<u>326.505</u>	<u>352</u>	<u>350.873</u>
	<u>368</u>	<u>380.372</u>	<u>353</u>	<u>344.670</u>

7 Ekstraordinære poster

Forholdsmoms	0	77.745	0	65.560
Indgået på tidligere afskrevet fordring	<u>0</u>	<u>4.521</u>	<u>0</u>	<u>4.521</u>
	<u>0</u>	<u>82.266</u>	<u>0</u>	<u>70.081</u>

8 Eventualforpligtelser

Tidligere forpagter har stævnet klubben for kr. 500.000. Bestyrelsen vurderer, at kravet ikke medfører en forpligtelse for klubben.

6 Investeringer

	<u>Realiseret</u>	<u>Budget</u>
Investeringer 2010		
Maskiner		
Toro Reelmaser Teeklipper	108.000	362.500
Thatch-away	120.500	125.000
Vibratortromle	0	87.500
Ryan Tørveskærer	<u>0</u>	<u>62.500</u>
	<u>228.500</u>	<u>637.500</u>
Banen		
Bro 9 sø	246.125	237.500
Skilte til hele banen	282.450	237.500
Sø 9. hul	70.487	87.500
14. tee	<u>86.179</u>	<u>87.500</u>
	<u>685.241</u>	<u>650.000</u>
Budgettede investeringer 2011		
Maskiner		0
Banen		<u>0</u>
		<u>0</u>

7 Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Aarhus Golf Club aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier, bortset fra investeringer. Investeringer indregnes i regnskabet efter bestyrelsens vurdering og hver enkelt investering.

Årsregnskabet præsenteres efter bestyrelsens fastsatte krav hertil.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.