



# **Sønderjyllands Golfklub**

**Uge Hedegaard**

**Golfbanevej 3**

**6360 Tinglev**

**Årsregnskab pr. 31. 12. 2011**



## Sønderjyllands Golfklub

### Ledelsesberetning for sæsonen 2011.

Foreningens regnskabsår er 1.1.-31.12.

Hovedaktivitet og formål er at drive golfbane og organisere de dertil hørende idrætslige aktiviteter.

Årets tilgang af nye medlemmer har været på et tilfredsstillende niveau henset til konkurrencen om at tiltrække nye medlemmer. Året sluttede med et medlemstal på niveau med udgangen af 2010. I det kommende år er vores udfordring at øge medlemstallet for at udvikle golfklubben og imødegå den naturlige medlemsafgang. Antallet af gæstespillere har været på et tilfredsstillende niveau. Indtægterne fra gæstespillere forventes at stige i 2012, dog uden at nå det høje niveau fra 2009. Indtægterne fra sponsorer har været højere end i 2010, og der forventes, at niveauet kan fastholdes i det kommende år.

Med henvisning til klubbens virksomhedsplan er de fremadrettede planer tilpasset, så kommende års investeringer vil kunne holdes indenfor det nuværende økonomiske grundlag. Der planlægges således ikke optagelse af ny finansiering. Det er bestyrelsens opfattelse, at de planer, der er skitseret i virksomhedsplanen, vil kunne realiseres gennem målrettet og styret drift, herunder en konkurrencedygtig udvikling i kontingenterne.

Der henvises i øvrigt til formandens udførlige beretning om klubbens virke på generalforsamlingen.

Beretningen vil efter generalforsamlingen være at finde på klubbens hjemmeside.

Årsregnskabet er udarbejdet af Sønderjyllands Golfklub på grundlag af bogføringen.

Uge Hedegaard, den / 2012

---

Klaus Kristensen

---

Poul Møller

---

Anne Lene Søndergaard

---

John Lind

---

Christel B. Linnet

---

Birgitte Bergmann

## Den uafhængige revisors påtegning

### Til medlemmerne i Sønderjyllands Golfklub

Vi har revideret årsregnskabet for Sønderjyllands Golfklub for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011, side 3-9. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen, der udarbejdes efter årsregnskabsloven, og afgivet udtalelse herom.

### Ledelsens ansvar

Foreningens 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 til ansvar at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores 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 ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aabenraa, den 23. januar 2012

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leif Meyhoff

statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis:

Bygninger og baneanlæg, driftsmateriel, vandingsanlæg, inventar samt bagskabe 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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger på bygninger og baneanlæg, driftsmateriel samt bagskabe over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger og baneanlæg	50 år
Baneudstyr	6 år
Bagskabe	10 år
Vandingsanlæg	12 år
Driftsmateriel	5 år
Inventar	10 år
IT Udstyr	3 år
Aktiver under 15.000 kr.	Udgiftsføres i anskaffelsesåret

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

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december.

Noter		2011	2010
	<b>Indtægter:</b>		
1	Kontingenter og indm.gebyr	4.449.250	4.466.325
	Green-fee	911.483	625.276
2	Aktiviteter	112.437	96.145
3	Reklameindtægter, netto	328.107	285.995
4	Lokaleindtægter	178.875	180.397
	Tilskud, Aabenraa kommune	31.332	35.984
	Udlejning golfbiler	39.779	27.597
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>6.051.263</b>	<b>5.717.719</b>
	<b>Udgifter:</b>		
5	Personaleudgifter	3.067.858	2.758.439
6	Baneudgifter	1.019.220	822.135
7	Ejendoms drift	493.972	506.166
8	Administrationsomkostninger	475.409	503.058
9	Øvrige omkostninger	102.793	104.922
10	Finansieringsudgifter	212.766	229.056
11	Afskrivninger	767.597	798.258
12	Hensættelser	-40.000	3.253
	Ekstraordinære poster	-61.941	-18.200
	<b>Udgifter i alt</b>	<b>6.037.674</b>	<b>5.707.087</b>
	Indtægter	6.051.263	5.717.719
	Udgifter	6.037.674	5.707.087
	<b>Nettoresultat</b>	<b>13.589</b>	<b>10.632</b>

## Balance pr. 31. december.

		<b>AKTIVER</b>	
Noter		<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>		
13	Ejendomme inkl. baneanlæg	8.784.958	8.977.343
14	Driftsmateriel	53.475	78.921
15	Vandingsanlæg	786.848	921.915
16	Baneudstyr	1.646.737	1.543.532
17	IT Udstyr	10.000	10.000
18	Inventar	166.329	135.017
19	Bagskabe	32.000	32.000
	Værdipapirer	15.000	15.000
	Anlægsaktiver i alt	<b>11.495.347</b>	<b>11.713.728</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender m.v.	294.751	96.301
20	Likvide beholdninger	21.330	3.764
	Omsætningsaktiver i alt	<b>316.081</b>	<b>100.065</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>11.811.428</b>	<b>11.813.793</b>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	Saldo primo	5.346.712	5.128.080
	Årets indskud der ej tilbagebetales	233.000	208.000
	Årets resultat	13.589	10.632
	Egenkapital i alt	<b>5.593.301</b>	<b>5.346.712</b>
21	<b>Hensættelser</b>	<b>223.000</b>	<b>263.000</b>
	<b>Langfristet gæld</b>		
22	Kapitalindskud fra medlemmer	1.020.000	1.132.000
	Deposita, bagrumsskabe m.v.	414.750	402.000
	Kassekredit Sydbank	919.191	862.287
23	Lån	3.359.964	3.529.027
	Langfristet gæld i alt	<b>5.713.905</b>	<b>5.925.314</b>
	<b>Kortfristet gæld</b>		
	Husleje depositum	32.000	22.000
24	Skyldige omkostninger	249.222	256.767
	Kortfristet gæld i alt	<b>281.222</b>	<b>278.767</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>11.811.428</b>	<b>11.813.793</b>

	<b>Noter til årsregnskabet</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Note 1	<b>Kontingenter og indmeldelsesgebyr</b>		
	Kontingenter	4.382.250	4.407.825
	Indmeldelsesgebyr	67.000	58.500
		<b>4.449.250</b>	<b>4.466.325</b>
Note 2	<b>Aktiviteter</b>		
	Turneringer	32.437	21.145
	Tour Sønderjylland	80.000	75.000
		<b>112.437</b>	<b>96.145</b>
Note 3	<b>Reklameindtægter</b>		
	Sponsorkontrakter m.v.	632.550	597.780
	Company Days, Ecco Tour m.m.	35.600	40.000
	Banereklameudgifter	-340.043	-351.785
		<b>328.107</b>	<b>285.995</b>
Note 4	<b>Lokaleindtægter</b>		
	Bagrum og skabe	162.075	163.797
	P-plads, Golf carts m.v.	16.800	16.600
		<b>178.875</b>	<b>180.397</b>
Note 5	<b>Personaleudgifter</b>		
	Banepersonale	1.418.392	1.257.131
	Sekretariat	663.323	573.794
	Trænerhonorar	575.700	575.269
	Pedel- og rengøringsløn	320.769	183.000
	Kørsels- og telefongodtgørelse	-2.451	1.570
	Kursusudgifter m.m.	38.161	34.951
	ATP, AES og AER	59.268	53.828
	Pensionsbidrag	128.135	125.864
	Andre personaleomkostninger	23.286	36.330
	Datalønsudgifter	8.239	6.373
	Løntilskud og refusion	-164.964	-89.671
		<b>3.067.858</b>	<b>2.758.439</b>

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Note 6	<b>Baneudgifter</b>	
	Vandafgift	119.905
	Elektricitet og fyringsolie	68.948
	Gødning og kemikalier	185.519
	Muldjord, sand, frø m.m.	66.651
	Baneforbedringer	57.213
	Reparation af maskiner m.v.	170.850
	Benzin og olie	159.017
	Forsikringer	70.600
	Vedligeh. af vandingsanlæg	43.294
	Vedligeh. bygninger/træningsbane	9.315
	Småanskaffelser	19.417
	Kørsel m.v. baneudvalg	2.000
	Konsulenter m.m.	46.491
	Beplantning	0
	<b>1.019.220</b>	<b>822.135</b>
	<b>1.019.220</b>	<b>822.135</b>
Note 7	<b>Ejendoms drift</b>	
	Renovation m.v.	22.068
	Rengøringsmidler m.v.	16.178
	Vedligeholdelse	106.407
	Momsregulering, bygning	20.000
	Småanskaffelser	21.939
	Driving range og træningsbolde	19.833
	Elektricitet	205.727
	Rengøringshjælp	99.071
	Forsikringer/ejendomsskat	84.749
	Lejeindtægt m.v.	-102.000
	<b>493.972</b>	<b>506.166</b>
	<b>493.972</b>	<b>506.166</b>
Note 8	<b>Administrationsomkostninger</b>	
	Tryksager	35.299
	Porto	5.757
	Telefon og internet	26.197
	Annoncer og markedsføring	18.721
	Kontingent DGU	147.336
	KlubNyt	0
	Repræsentation	1.714
	Generalforsamling	4.557
	Mødeudgifter	28.857
	Kontingent, bestyrelsen m.fl.	25.500
	Udvalgsturnering	2.949
	Telefon- og kørselsgodtgørelse	31.210
	Småanskaffelser og kontorartikler	50.885
	Databehandling m.m.	79.085
	Øvrige omkostninger	17.342
	<b>475.409</b>	<b>503.058</b>
	<b>475.409</b>	<b>503.058</b>

		<b>2011</b>	<b>2010</b>
Note 9	<b>Øvrige omkostninger</b>		
	Nye medlemmer	37.320	29.578
	Medlemshvervning	5.584	8.355
	Danmarksturneringshold m.v.	24.829	28.627
	Juniorafdeling	35.060	38.362
		<b>102.793</b>	<b>104.922</b>
Note 10	<b>Finansieringsudgifter</b>		
	Renteudgifter	210.200	218.198
	Renteindtægter m.v.	-9.134	0
	Garantiprovision, kapitalindskud	0	758
	Låneomkostninger	12.000	12.000
	Gebyrer vedr. kontingent	-300	-1.900
		<b>212.766</b>	<b>229.056</b>
Note 11	<b>Afskrivninger</b>		
	Ejendomme	222.715	218.694
	Vandingsanlæg	135.067	135.067
	Baneudstyr	350.098	338.772
	Tab/gevinst ved salg	-8.900	-18.375
	Driftsmateriel	25.446	25.445
	Bagskabe	0	40.000
	Inventar	28.562	25.883
	IT Udstyr	0	5.877
	Aktiver u/15.000 kr.	14.609	26.895
		<b>767.597</b>	<b>798.258</b>
Note 12	<b>Hensættelser</b>		
	Hensat feriepengeforpligtigelse	-40.000	3.253
		<b>-40.000</b>	<b>3.253</b>
Note 13	<b>Ejendomme inkl. baneanlæg</b>		
	Saldo primo	8.977.343	8.793.144
	Årets tilgang	30.330	402.893
	Årets afskrivning	-222.715	-218.694
		<b>8.784.958</b>	<b>8.977.343</b>
Note 14	<b>Driftsmateriel</b>		
	Saldo primo	78.921	104.366
	Årets afskrivning	-25.446	-25.445
		<b>53.475</b>	<b>78.921</b>
Note 15	<b>Vandingsanlæg</b>		
	Saldo primo	921.915	1.056.982
	Årets afskrivning	-135.067	-135.067
		<b>786.848</b>	<b>921.915</b>

		<b>2011</b>	<b>2010</b>
Note 16	<b>Baneudstyr</b>		
	Saldo primo	1.543.532	1.496.731
	Årets tilgang	493.303	396.572
	Årets afgang	-40.000	-11.000
	Årets afskrivning	-350.098	-338.771
		<b>1.646.737</b>	<b>1.543.532</b>
Note 17	<b>IT Udstyr</b>		
	Saldo primo	10.000	15.877
	Årets afskrivning	0	-5.877
		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Note 18	<b>Inventar</b>		
	Saldo primo	135.017	142.379
	Årets tilgang	59.874	18.521
	Årets afskrivning	-28.562	-25.883
		<b>166.329</b>	<b>135.017</b>
Note 19	<b>Bagskabe</b>		
	Saldo primo	32.000	72.000
	Årets afskrivning	0	-40.000
		<b>32.000</b>	<b>32.000</b>
Note 20	<b>Likvide beholdninger</b>		
	Kontantbeholdning	21.330	3.764
		<b>21.330</b>	<b>3.764</b>
Note 21	<b>Hensættelser</b>		
	Saldo pr. 1.1.	263.000	259.747
	Hensat feriepengeforpligtigelse	-40.000	3.253
		<b>223.000</b>	<b>263.000</b>
Note 22	<b>Kapitalindskud, medlemmer</b>		
	Saldo primo	1.132.000	1.244.000
	Tilbagebetalt i perioden	-112.000	-112.000
		<b>1.020.000</b>	<b>1.132.000</b>
Note 23	<b>Lån</b>		
	Nykredit	3.505.964	3.687.027
	Låneomkostninger	-146.000	-158.000
		<b>3.359.964</b>	<b>3.529.027</b>
Note 24	<b>Skyldige omkostninger m.m.</b>		
	Feriepenge	46.157	4.671
	Forudbetalinger	0	25.000
	Omkostninger	74.205	114.933
	A-skat, ATP, AM-bidrag og moms	128.860	112.163
		<b>249.222</b>	<b>256.767</b>