



NORDDJURS GOLFKLUB

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2013 – 30. september 2014**

**Resultatbudget for perioden
1. oktober 2014 – 30. september 2015**

Indholdsfortegnelse:

| | side |
|---|---------|
| Indholdsfortegnelse | 2 |
| Ledelsens regnskabserklæring/påtegning | 3 - 4 |
| Revisorpåtegning | 5 |
| Økonomiberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1/10 2013 - 30/9 2014 | 8 |
| Balance pr. 30/9 2014 | 9 |
| Noter til årsrapporten | 10 - 15 |
| Oplysninger om pantsætning og eventualforpligtelser | 15 |
| Forslag til regulering af priser 2014/15 | 16 |

Ledelsens regnskabserklæring

Norrdjurs Golfklub
Nordkystvejen 10
8961 Allingåbro

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med review af årsregnskabet for Norrdjurs Golfklub for perioden 1. oktober 2013 – 30. september 2014.

Vi bekræfter følgende forhold:

Årsregnskabet

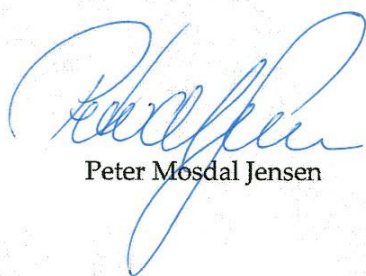
- Vi har opfyldt vores ansvar som ledelse om at aflægge årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.
- Vi har givet revisor al relevant information og adgang til information, som er anført i vilkårene for opgaven.
- Vi har sikret, at alle transaktioner er blevet registreret og afspejles i årsregnskabet.
- De betydelige forudsætninger, som vi har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder dem, der eventuelt er målt til dagsværdi, er rimelige.
- Alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven og anden regulering kræver, er indregnet eller oplyst.
- Vi har drøftet alle begivenheder og forhold omkring foreningens fortsatte drift med revisor og forventer at fortsætte driften de næste 12 måneder fra balancedagen. Vores vurdering af foreningens evne til at fortsætte driften er baseret på al tilgængelig information og vores dybtgående viden om foreningens forventede fremtidige forhold og finansiering.
- Vi har oplyst om væsentlige ikke-monetære transaktioner eller transaktioner uden vederlag, der er foretaget i foreningen for den gældende regnskabsperiode.
- Vi har gennemgået og godkendt forslag til korrektioner og efterposteringer fra revisor, som er indarbejdet i årsregnskabet. I tilfælde, hvor vi vurderer, at effekten af ikke-korrigerede fejlinformationer, både enkeltvis og sammenlagt er uvæsentlig for årsregnskabet, vil disse fremgå af en vedhæftet oversigt.
- Der har ikke været uregelmæssigheder, som har omfattet ledelsen eller andre med arbejdere, der har en væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen.

- Foreningen har ejendomsret til alle aktiver, og ingen aktiver er behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet.
- Vi har oplyst om alle væsentlige tilsagn, kontraktlige forpligtelser eller eventuel-forpligtelser, der har påvirket eller kan påvirke foreningens årsregnskab.

Oplysninger

- Vi anerkender vores ansvar for udformningen og implementeringen af intern kontrol, der er udformet for at forebygge og opdage besvigelser og fejl.
- Vi har oplyst revisor om alle betydelige forhold vedrørende kendte besvigelser og mistanker herom, som vi har kendskab til, og som kan påvirke foreningens årsregnskab.
- Vi har oplyst revisor om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrige regulering, som kan påvirke foreningens årsregnskab.
- Vi anser foreningens forsikringsdækning for tilstrækkelig.
- Indeværende års og de forrige fem års regnskabsmateriale er til stede og opbevares fortsat på forsvarlig og betryggende måde.

Den 29. oktober 2014



Peter Mosdal Jensen



Inge-Lis Mørch



Ole Jensen



Rita Kirkegaard



Johnny Nielsen



Marianne Jensen

Annie Pihl Strøm

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til ledelsen i Norddjurs Golfklub

Vi har udført review af årsregnskabet for Norddjurs Golfklub for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurderinger af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetning

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Allingåbro, den. 29. oktober 2014

National Revision
Registrerede Revisorer a/s

Michael Møller
Registreret revisor

ØKONOMIBERETNING

Nyindmeldelser- og udmeldelser i regnskabsåret 2013/2014

| | | |
|--|----|------------|
| medlemstal pr. 01.10.2013 total | | 829 |
| Total antal nyindmeldte | 67 | |
| Heraf udmeldt igen i året | 2 | |
| Antal nyindmeldte netto | 65 | 65 |
| Antal udmeldte aktive/passive | | -90 |
| medlemstal pr. 01.10.2014 total | | 804 |

Udvikling i medlemstal

| Status | 01.10.2013 | 30.09.2014 | Nettoændring |
|-------------------------------|------------|------------|--------------|
| Fuldtid | 620 | 594 | -26 |
| Hverdag samt Flex 1 og Flex 2 | 90 | 94 | 4 |
| Long Distance | 23 | 22 | -1 |
| Aktive | 733 | 710 | -23 |
| Begynder-Prøvemedlem | 23 | 23 | 0 |
| Passiv/ Par 3 | 73 | 71 | -2 |
| Total | 829 | 804 | -25 |

Medlemstallet i NDG er faldende. Som vist i skemaet, er der i forhold til sidste år en nettotilbagegang på 25 medlemmer - fordelt på alle medlemskategorier. Heraf er de fleste fuldtidsmedlemmer, hvilket påvirker vores kontingentindtægter i særlig grad.

Vi har p.t. 17 begyndere i begynderforløb, hvoraf vi selvfølgelig håber, at en stor del af disse bliver medlemmer i klubben efter endt forløb.

Indtægter

- Korrektioner i periodiseringen påvirker regnskabet negativt med kr. 55 t. I forhold til foregående år
- Fordeling greenfee/varesalg er ikke korrekt i året 2012/13.

Omkostninger

- Mængden af ledningsført vand har i året 12/13 været betydeligt større end foregående år, hvilket påvirker regnskabet 13/14 negativt med netto kr. 37 t. i forhold til året 12/13 og knap kr. 47 t. i forhold til 11/12.
- Det har i året været nødvendigt at gøde mere end sidste år. I kr. betyder det en øget omkostning på kr. 34 t.
- Sidste år øgede vi afviklingen af vores bankgæld væsentligt og fik på det grundlag en rentenedsættelse, hvilket samlet har medført en betydelig rentebesparelse på kr. 54 t.
- Vi har i samråd med revisoren ændret vores afskrivningsprincip for bygninger, hvilket betyder, at disse fremover afskrives over 50 år, hvor der tidligere er afskrevet over 30 år.
Dette anses for forsvarligt, da bygningerne vedligeholdes særdeles godt. Dette medfører for indeværende regnskabsår, at afskrivninger er kr. 90 t. mindre end sidste år.

Driftsresultat

Driftsresultatet er på niveau med budget, hvis man korrigerer for periodisering samt den ændrede afskrivningsmetode

Regnskabs- og budgetopfølgning

Regnskab i 13/14 er nøje fulgt med månedlig budgetopfølgning, periodiseringer samt drøftelser af afvigelses. Ligeledes er likviditetsbudget fulgt månedligt med samme hensyn til afvigelses

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år. Dog er afskrivningsprincippet ændret i regnskabsåret 2013/2014 på klubhuset. Brugstiden er ændret fra 25 år til 50 år. Ændringen har medført en forbedring af resultatet på DKK 91.545.

GENERELT

Skatter

Foreningen er ikke skattepligtig.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer og amortisering af realkreditlån.

BALANCEN

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Driftsmidler, der består af maskiner, inventar og biler - herunder leasingaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med efterfølgende afskrivningsprincipper og -år:

| | |
|----------------------------|-------|
| Nyt klubhus/gl. klubhus | 50 år |
| Øvrige ejendomme mv. | 25 år |
| Baneanlæg | 25 år |
| Maskiner og driftsmateriel | 5 år |
| Vandingsanlæg | 10 år |
| Inventar | 5 år |
| Golfbiler | 5 år |

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer mv. indregnes til kostpris eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Lageret er værdiansat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles gæld til realkreditinstitutter til nominal værdi.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse - 01.10.2013 - 30.09.2014

| Beløb i kroner. | Note | Regnskab 2013/14 | Budget 2013/14 | Regnskab 2012/13 | Budget 2014/15 |
|--|------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <u>INDTÆGTER</u> | | | | | |
| Kontingenter | | 3.184.052 | 3.365.000 | 3.223.007 | 3.155.000 |
| Indmeldelsesgebyrer | | 90.000 | 115.000 | 104.600 | 90.000 |
| Bagskabe m.v. | | 124.650 | 125.000 | 102.762 | 125.000 |
| Greenfee | | 530.187 | 620.000 | 604.717 | 530.000 |
| Varesalg kantine m.m. | 1 | 568.318 | 530.000 | 450.194 | 570.000 |
| Sponsorindtægter | | 140.228 | 200.000 | 153.960 | 150.000 |
| Golfskole/Træning | | 28.136 | 60.000 | 44.190 | 28.000 |
| Turneringsindtægter | | 37.269 | 45.000 | 41.183 | 40.000 |
| Øvrige indtægter | 2 | 11.013 | 5.000 | 9.300 | 10.000 |
| | | 4.713.853 | 5.065.000 | 4.733.913 | 4.698.000 |
| <u>OMKOSTNINGER</u> | | | | | |
| Varekøb kantine m.m. | 1 | 333.575 | 400.000 | 351.308 | 350.000 |
| Personaleomkostninger | 3 | 1.956.624 | 2.020.000 | 1.983.938 | 1.940.000 |
| Administration m.m. | 4 | 182.758 | 150.000 | 196.920 | 190.000 |
| Medlemsomkostninger m.m. | 5 | 175.991 | 175.000 | 174.283 | 180.000 |
| Drift klubhus | 6 | 267.517 | 300.000 | 321.615 | 290.000 |
| Drift golfbane | 7 | 215.667 | 235.000 | 148.747 | 220.000 |
| Drift/vedligehold materiel | 8 | 238.307 | 250.000 | 251.035 | 250.000 |
| Drift maskinhus/øvr. bygninger | | 22.302 | 25.000 | 17.062 | 20.000 |
| Leasingomkostninger | | 455.296 | 450.000 | 455.394 | 342.000 |
| Golfbøger og regelbøger | | 10.067 | 10.000 | 618 | 10.000 |
| Turneringsomkostninger | 9 | 26.454 | 30.000 | 38.880 | 30.000 |
| Sponsoromkostninger | | 25.382 | 20.000 | 10.129 | 25.000 |
| Salgsomkostninger | 10 | 24.828 | 25.000 | 20.271 | 20.000 |
| | | 3.934.768 | 4.090.000 | 3.970.200 | 3.867.000 |
| <u>VAREKØB OG OMKOSTNINGER I ALT</u> | | | | | |
| | | 779.085 | 975.000 | 763.713 | 831.000 |
| <u>RESULTAT FØR AFSKRIV- NINGER OG RENTER</u> | | | | | |
| Afskrivninger | | 258.114 | 430.000 | 392.814 | 360.000 |
| | | 520.971 | 545.000 | 370.899 | 471.000 |
| <u>RESULTAT FØR RENTER</u> | | | | | |
| Renter | 11 | 458.411 | 515.000 | 512.863 | 420.000 |
| | | 62.560 | 30.000 | -141.964 | 51.000 |
| <u>RESULTAT</u> | | | | | |

Balance pr. 30.09.2014

Beløb i kroner.

| | <u>Note</u> | Regnskab 2013/14 | Regnskab 2012/13 |
|---------------------------------------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Jord og baneanlæg | 12 | 2.538.306 | 2.593.786 |
| Klubhus | 13 | 4.424.179 | 4.520.357 |
| Øvrige bygninger, vejanlæg m.v. | 14 | 1.306.004 | 1.357.505 |
| Maskiner og vandingsanlæg | 15 | 97.496 | 141.837 |
| Inventar | 16 | 52.450 | 47.236 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 8.418.435 | 8.660.721 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdning | | 20.627 | 10.800 |
| Debitorer | | 27.683 | 48.438 |
| Diverse tilgodehavender | | 33.450 | 63.016 |
| Moms og afgifter | | 13.799 | 11.037 |
| PBS-tilgodehavende - kreditkort | | 0 | 2.135 |
| Omsætningsaktiver | | 95.559 | 135.426 |
| Djurslands Bank. KK i kredit | | 857.872 | 933.881 |
| Sparekassen Djursland, KK i kredit | | 47.586 | 79.940 |
| Kassebeholdning | | 0 | 349 |
| Likvide beholdninger i alt | | 905.458 | 1.014.170 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.001.017 | 1.149.596 |
| AKTIVER I ALT | | 9.419.452 | 9.810.317 |
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | | | |
| Egenkapital primo | | 1.418.418 | 1.560.382 |
| Arets resultat | | 62.560 | -141.964 |
| Egenkapital ultimo i alt | | 1.480.978 | 1.418.418 |
| Langfristet gæld | | | |
| Realkredit Danmark | | 1.321.041 | 1.397.222 |
| Djurslands Bank, klubhus | | 2.279.291 | 2.395.423 |
| Sparekassen Djursland, klubhus | | 2.298.999 | 2.422.438 |
| Sparekassen Djursland, lån | | 755.929 | 840.428 |
| Skyldig jordleje | | 0 | 2.259 |
| Håndværker-/Borgerforeningen | | 58.000 | 70.000 |
| Langfristet gæld i alt | | 6.713.260 | 7.127.770 |
| Anden gæld | | | |
| Skyldig A-skat m.v. | | 91.396 | 88.520 |
| Skyldige feriepenge | | 11.998 | 13.122 |
| Skyldige omkostninger | | 33.828 | 128.614 |
| Hensat feriepengeforpligtelse | | 228.083 | 240.653 |
| Anden gæld, i alt | | 365.305 | 470.909 |
| Gæld, i alt | | 7.078.565 | 7.598.679 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 859.909 | 793.220 |
| PASSIVER I ALT | | 9.419.452 | 9.810.317 |

Noter - Beløb i kroner.

| | Regnskab <u>2013/14</u> | Regnskab <u>2012/13</u> |
|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 1. KANTINE OG GOLFTILBEHØR | | |
| Varesalg | 568.318 | 450.194 |
| Varekøb | -333.575 | -351.308 |
| Kantine og golftilbehør, i alt | <u>234.743</u> | <u>98.886</u> |
| 2 ØVRIGE INDTÆGTER | | |
| Salg af bøger | 1.406 | 900 |
| Salg træ | 7.307 | 2.900 |
| Gebyrindtægter | 2.300 | 1.800 |
| Diverse indtægter | 0 | 3.700 |
| Øvrige indtægter i alt | <u>11.013</u> | <u>9.300</u> |
| 3 PERSONALEOMKOSTNINGER | | |
| Lønninger | 1.932.023 | 1.901.334 |
| Feriepenge & SH | 45.367 | 65.183 |
| Arbejdstøj | 6.181 | 161 |
| Dataløn gebyrer | 9.013 | 8.642 |
| Pensioner, arbejdsgiver | 133.196 | 131.248 |
| Kursus personale | 7.560 | 4.830 |
| AER/AES | 20.568 | 17.376 |
| ATP | 13.380 | 11.400 |
| FIB | 3.918 | 4.072 |
| DA/LO | 5.719 | 0 |
| Barsel.dk - ATP | 2.790 | 2.990 |
| KM-penge | 2.319 | 6.911 |
| Personaleomkostninger | 9.470 | 9.819 |
| Feriepengeforpligtelse, reg. | -12.571 | 91.828 |
| Løntilskud / Lønrefusion | -196.229 | -271.856 |
| Syge-/barseldagpengerefusion | -26.080 | 0 |
| Personaleomkostninger, i alt | <u>1.956.624</u> | <u>1.983.938</u> |

Noter - Beløb i kroner.

| | Regnskab 2013/14 | Regnskab 2012/13 |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 4 ADMINISTRATION | | |
| Telefon, internet m.v. | 30.426 | 29.512 |
| Porto | 8.033 | 2.936 |
| Kontorartikler, tryksager | 24.930 | 17.140 |
| Tidsskrifter | 295 | 545 |
| Omkostninger EDB | 15.899 | 7.772 |
| Forsikringer, andre | 1.171 | 0 |
| Kontingent andre | -296 | 17.624 |
| Mødeomkostninger | 2.256 | 1.686 |
| Repræsentation og gaver | 150 | 1.309 |
| Generalforsamling og møder | 3.107 | 4.797 |
| Regnskabsassistance | 36.683 | 63.811 |
| Bankgebyrer m.m. | 10.706 | 10.780 |
| Service kontormaskiner | 4.758 | 0 |
| Diverse | 0 | 669 |
| Småanskaffelser kontor | 3.592 | 5.086 |
| Vedligeholdelse inventar | 0 | 2.883 |
| EDB-software og internet | 41.048 | 30.370 |
| Administration i alt | 182.758 | 196.920 |
| 5 MEDLEMSOMKOSTNINGER M.V. | | |
| Kontingent DGU | 106.300 | 105.424 |
| Forsikringer, kollektive DIF/DGU | 3.905 | 3.888 |
| Elite | 3.829 | 9.658 |
| Juniorer | 33.333 | 4.375 |
| Kredsturnering Juniorer | 0 | 5.780 |
| Juniorlejr | -14.924 | 5.429 |
| Regionsgolf Danmark | 0 | 4.200 |
| Mødeomkostninger m.v. | 620 | 0 |
| Kursusudgifter | 11.163 | 1.800 |
| Trykning Scorekort | 0 | 6.000 |
| Greenfeekuverter, -artikler m.v. | 1.745 | 4.829 |
| Tryksager leveret via sponsoraftale | 23.700 | 22.500 |
| Udgifter sponsorer | 4.320 | 0 |
| DGU-kort | 2.000 | 400 |
| Medlemsomkostninger m.v. i alt | 175.991 | 174.283 |

Noter - Beløb i kroner.

| | Regnskab 2013/14 | Regnskab 2012/13 |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 6. DRIFT KLUBHUS | | |
| Drift køkken | 90 | 12.147 |
| Leje m.v. kaffeautomat | 8.385 | 11.968 |
| Drift m.v. sandwichautomat | 1.773 | 0 |
| Drift øvrige automater | 2.104 | 10.262 |
| Vedligeholdelse | 7.081 | 36.275 |
| Småanskaffelser | 8.826 | 5.080 |
| Drift klublokaler | 28.793 | 18.115 |
| El, varme | 73.820 | 86.839 |
| Rengøring | 49.098 | 40.609 |
| Kloakrens, dagrenovation m.v. | 32.889 | 47.152 |
| Alarm | 11.125 | 9.669 |
| Offentlige afgifter uden moms | 2.031 | 0 |
| Forsikringspræmier | 41.502 | 43.499 |
| Drift klubhus i alt | 267.517 | 321.615 |
| 7. BANEOMKOSTNINGER | | |
| Gødning | 89.881 | 56.098 |
| Bekæmpelsesmidler | 3.906 | 5.266 |
| Græsfrø/beplantning | 18.436 | 17.320 |
| Sand | 16.541 | 3.470 |
| Topdressing | 0 | 12.736 |
| Andre baneudgifter | 15.206 | 3.270 |
| Baneudstyr | 2.457 | 11.066 |
| Vandafgift | 76.032 | 38.702 |
| Ejendomsskat | 0 | 819 |
| Beregnet delmoms | -6.792 | 0 |
| Baneomkostninger i alt | 215.667 | 148.747 |
| 8. DRIFT OG VEDL. MATERIEL | | |
| Småanskaffelser | 6.502 | 18.081 |
| Håndværktøj | 327 | 0 |
| Vedligeholdelse | 67.663 | 60.302 |
| Olie og benzin | 80.967 | 95.432 |
| Forsikringer | 82.848 | 77.220 |
| Drift og vedl. i alt | 238.307 | 251.035 |
| 9. TURNERINGSOMKOSTNINGER | | |
| Udgifter præmier | 15.130 | 21.083 |
| Udgifter turneringer | 72 | 1.373 |
| Udgifter klubmesterskaber | 545 | 9.521 |
| Turneringsgebyrer | 8.150 | 500 |
| Turneringsomkostninger i øvrigt | 320 | 3.403 |
| Diverse | 2.237 | 3.000 |
| Turneringsomkostninger i alt | 26.454 | 38.880 |

Noter - Beløb i kroner.

| | Regnskab <u>2013/14</u> | Regnskab <u>2012/13</u> |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 10 SALGSOMKOSTNINGER | | |
| Aktiv Danmark | 4.383 | 0 |
| Dansk Golf-TV | 0 | 3.044 |
| Åbent hus med mere | 18.920 | 11.875 |
| Diverse arrangementer | 390 | 4.952 |
| Repræsentation | 1.135 | 400 |
| Salgsomkostninger i alt | <u>24.828</u> | <u>20.271</u> |
| | | |
| 11. RENTEUDGIFTER | | |
| Renteudgift driftskreditter og lån | 47.377 | 52.326 |
| Renteudgift klubhus | 374.429 | 420.278 |
| Renteudgift anden gæld | 2.800 | 3.280 |
| Garantiprovision | 1.000 | 500 |
| Renteudgift Realkredit Danmark | 32.805 | 36.479 |
| Renteudgifter i alt | <u>458.411</u> | <u>512.863</u> |

Noter - Beløb i kroner.

| | Regnskab 2013/14 | Regnskab 2012/13 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| 12. | | |
| Jord og baneanlæg, primo | 2.815.706 | 2.815.706 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Jord og baneanlæg, ultimo | <u>2.815.706</u> | <u>2.815.706</u> |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 221.920 | 166.440 |
| Årets afskrivninger | 55.480 | 55.480 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | <u>277.400</u> | <u>221.920</u> |
| Jord og baneanlæg, i alt | <u>2.538.306</u> | <u>2.593.786</u> |
| 13. | | |
| Klubhus, primo | 5.022.331 | 5.022.331 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Klubhus, ultimo | <u>5.022.331</u> | <u>5.022.331</u> |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 501.974 | 334.563 |
| Årets afskrivninger | 96.178 | 167.411 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | <u>598.152</u> | <u>501.974</u> |
| Klubhus, i alt | <u>4.424.179</u> | <u>4.520.357</u> |
| 14. | | |
| Øvrige bygninger og vejanlæg, primo | 1.916.275 | 1.916.275 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Øvrige bygninger og vejanlæg, ultimo | <u>1.916.275</u> | <u>1.916.275</u> |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 558.770 | 486.957 |
| Årets afskrivninger | 51.501 | 71.813 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | <u>610.271</u> | <u>558.770</u> |
| Øvrige bygninger, vejanlæg i alt | <u>1.306.004</u> | <u>1.357.505</u> |
| 15. | | |
| Maskiner, driftsmidler, primo | 2.049.476 | 1.928.335 |
| Tilgang | 0 | 133.925 |
| Afgang | 0 | -12.784 |
| Maskiner, driftsmidler, ultimo | <u>2.049.476</u> | <u>2.049.476</u> |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 1.907.639 | 1.837.942 |
| Årets afskrivninger | 44.341 | 69.697 |
| Afskrivninger afhændede maskiner | 0 | 0 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | <u>1.951.980</u> | <u>1.907.639</u> |
| Maskiner, driftsmidler, i alt | <u>97.496</u> | <u>141.837</u> |

Noter - Beløb i kroner.

| | <u>Regnskab</u> <u>2013/14</u> | <u>Regnskab</u> <u>2012/13</u> |
|--|---|---|
| 16. Inventar, automater m.v. primo | 781.764 | 749.890 |
| Tilgang | 15.827 | 31.874 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Inventar, automater m.v. ultimo | <u>797.591</u> | <u>781.764</u> |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 734.528 | 706.116 |
| Årets afskrivninger | 10.613 | 28.412 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | <u>745.141</u> | <u>734.528</u> |
| Inventar ultimo, i alt | <u>52.450</u> | <u>47.236</u> |
| <u>Materielle anlægsaktiver i alt</u> | <u>8.418.435</u> | <u>8.660.721</u> |

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut DKK 1.321.041 er der givet pant i klubbens ejendomme hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2014 udgør DKK 8.268.489.

Der er ligeledes tinglyst ejerpantebreve på hhv. DKK 800.000 og DKK 1.200.000 overfor Djurslands Bank og Sparekassen Djursland.

Banken har stillet sikkerhed overfor tredjemand på DKK 10.000.

Eventualforpligtelser

Foreningen har indgået aftale om leasing af driftsmidler. Leasingaftalen er uopsigelig indtil 30.06.2015. De resterende leasingydelse udgør DKK 266.580.

Momsreguleringsforpligtelsen pr. 30.09.2014 vedr. klubhusbyggeri udgør DKK 60.183.

Forslag til regulering af priser 2014-15

Forslag til budget til det kommende regnskabsår er vist på side 8

Budgettet for 2014-15 er på samme måde som sidste år behæftet med usikkerhed især om udviklingen i vort medlemstal. Det vanskeliggør naturligvis budgettering af kontingenter.

Begrundet i klubbens indtægts- og omkostningsudvikling, har bestyrelsen fundet det nødvendigt at reducere vores personaleomkostninger, hvilket blandt andet på trænersiden har betydet ændringer i ansættelsesforholdet fra 12 måneder til 9 måneders ansættelse af træneren.

Forslag til kontingentstigning er en mindre pristalsregulering.

Leasingaftalen på nogle af vores maskiner udløber ved udgangen af juni 2015 til indfrielse af restsum, hvilket der er taget hensyn til i budgettet.

Klubbens likviditet er tilstrækkelig til indfrielse.

Forslag til kontingentstigning pr. 1/1 2015

| Kontingentkategori / kr. pr. år. | Nuværende kontingent | Nyt kontingent | ½-årligt |
|---|-----------------------------|-----------------------|-----------------|
| Senior | 5.300,00 | 5.400,00 | 2.700,00 |
| Seniorægtefælle | 5.300,00 | 5.400,00 | 2.700,00 |
| Hverdag | 4.100,00 | 4.200,00 | 2.100,00 |
| Ungsenior | 3.200,00 | 3.280,00 | 1.640,00 |
| Junior | 1.700,00 | 1.750,00 | 875,00 |
| Barn | 750,00 | 780,00 | 390,00 |
| Passive/Par 3 | 750,00 | 780,00 | 390,00 |
| Langdistance | 3.200,00 | 3.200,00 | |
| * Flex 1 - 2 greenfeebilletter | 1.300,00 | 1.400,00 | |
| * Flex 2 - 8 greenfeebilletter | 2.700,00 | 2.800,00 | |

| Indmeldelsesgebyr | Nuværende | Betaling ved indmeldelse | Betaling ved 8 x rate ½ årligt |
|--------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------------|
| Indmeldelsesgebyr | 4000 | 3200 | 500 (4000) |

* Greenfeebilletter ved flexmedlemskab kan benyttes i det kalenderår, de er udstedt.

