



NORDDJURS GOLFKLUB

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2011 – 30. september 2012**

**Resultatbudget for perioden
1. oktober 2012 – 30. september 2013**

INDHOLD

	Side
Indholdsfortegnelse	2
Ledelsespåtegning	3
Kluboplysninger	3
Revisionspåtegning	4
Økonomiberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1/10 2011 – 30/9 2012 og Resultatbudget 1/10 2012 - 30/9 2013	8
Balance pr. 30/9 2012	9
Oplysninger om pantsætning og eventualforpligtelser	10
Noter til årsrapporten	11 – 15
Forslag til regulering af kontingenter 2012/2013	16

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 2011/2012 for Norddjurs Golfklub.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens principper for klasse A-virksomheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af klubbens aktiver og passiver, finansielle stilling samt driftsresultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allingåbro, den 2. november 2012

Sign.:
Peter Mosdal Jensen
Formand

Sign.:
Inge-Lis Mørch
Næstformand

Sign.:
Ole Junker
Kasserer

Sign.:
Bente Nielsen
Sekretær

Sign.:
Jonny Nielsen

Sign.:
Henning Sejersen

Sign.:
Mogens Poulsen

KLUBOPLYSNINGER

Norrdjurs Golfklub
Nordkystvejen 10
8961 Allingåbro

Telefon: 86 48 07 44

E-mail: sekretariat@norddjursgolf.dk
Hjemmeside: www.norddjursgolf.dk

CVR-nr.: 15 85 30 77
Stiftet: 31. marts 1991
Hjemsted: Allingåbro i Norddjurs kommune.
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Sekretariat: Mette Bach

REVISIONSPÅTEGNING

Vi har revideret årsrapporten for foreningen Norddjurs Golfklub for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A regnskaber.

Foreningens ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vort ansvar er på grundlag af vor revision at udtrykke en konklusion om årsrapporten.

Den udførte revision

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsrapporten anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten. Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012, samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og danske revisionsstandarder.

Allingåbro, den 26. oktober 2012

Sign.:

Kaj Jensen, registreret revisor

ØKONOMIBERETNING

Med afslutningen af sidste års regnskab for 2010/2011 måtte Norddjurs Golfklub konstatere, at antal aktive medlemmer i regnskabsåret var faldet med 50, og at det totale medlemstal var faldet med 15 medlemmer. Den negative udvikling i aktive medlemmer er i indeværende regnskabsår dog vendt til en nettofremskud på 14 aktive medlemmer. Det totale medlemstal er dog faldet med 19 medlemmer, som skyldes et fald i antal passive medlemmer.

Udviklingen i medlemstal:

Medlemstal

Status	30/09 2011	30/09 2012	Netto- ændring
Fuldtid	626	621	-5
Hverdag + Fleks 1 og 2	37	72	+35
Long distance	49	33	-16
Aktive	712	726	+14
Begynder-/Prøvedlem	35	24	-11
Passiv + Par-3	123	101	-22
Total	870	851	-19

Nyindmeldelser og udmeldelser i regnskabsåret 2011/2012

Medlemstal pr. 1/10 2011 totalt		870
Totalt antal nyindmeldte	89	
Heraf udmeldt igen i året	-6	
Antal nyindmeldte, netto	83	83
Antal udmeldte		-102
Medlemstal pr. 30/9 2012 totalt		851

Som vist er der i forhold til sidste år tale om en netto medlemsfremskud på 14 aktive medlemmer. Brutto har der i årets løb været en tilgang på 114 aktive medlemmer, mens 100 aktive har valgt at overgå til passivt medlemskab eller helt melde sig ud.

Overgang til passivt medlemskab er faldende. I regnskabsåret er antal passive medlemmer netto faldet med 22. En del har meldt sig ud i erkendelse af, at de aldrig kommer til at spille golf igen. Desuden er 10 gamle kontingentfri passive medlemskaber fra 1991 udløbet.

Totalt er der netto nyindmeldt 83 medlemmer og 102 medlemmer er udmeldt, hvilket giver en tilbagegang på 19 medlemmer i det totale medlemstal.

Regnskabet:

For første gang i 10 år præsenterer Norddjurs Golfklub et regnskab med røde tal på bundlinien, idet resultatopgørelsen udviser et driftsunderskud efter renter og afskrivninger på kr. 130.545,00.

Indtægterne har ganske enkelt ikke matchet omkostningerne.

Indtægter:

De samlede indtægter på 4.795 t.kr. er 20 t.kr. lavere end budgetteret og kun 12 t.kr. højere end sidste års regnskab.

Det ser umiddelbart tilforladeligt ud, men nettoafvigelse dækker dog over større afvigelser på de enkelte poster under Indtægter.

Til trods for en medlemsfremskud blev kontingentindtægterne kun, i alt 3.205 t.kr. Det var 70 t.kr. lavere end budgetteret og 20 t.kr. lavere end sidste års regnskab. Den lavere indtægt kan forklares ved, at antal fuldtids- og langdistancemedlemmer er faldet, og at medlemsfremskuden alene kommer fra tilgang til de nye Flexmedlemskaber. Der har desuden været en mindre overgang fra Fuldtids- til Flexmedlemskaber. Det gennemsnitlige kontingent pr. medlem er således faldende.

Indmeldelsesgebyrer landede på knapt 120 t.kr., hvilket var ca. 50 t.kr. højere end budgetteret. Det var almindelig ventet, at langt de fleste nye Fuldtids medlemmer ville benytte sig af muligheden for at afdrage indmeldelsesgebyret over fire år. Den antagelse har imidlertid vist sig ikke at holde helt stik. Flere af de nye Fuldtids medlemmer har foretrukket at betale fuldt indmeldelsesgebyr mod til gengæld at få en kontingentrabat det første år.

Takket være en vinter uden sne af betydning nåede greenfeeindtægterne op på 620 t.kr. – 20 t.kr. bedre end budgetteret og 45 t.kr. bedre end sidste år. Antal greenfeegæster, ca. 2.900, er næsten uændret i forhold end sidste år. Når indtægten alligevel er højere, skyldes det alene vinterens indtægter, hvor aftaler om halv greenfee er suspenderet. Greenfeeindtægterne hen over sommeren er ikke bedre end sidste år.

Salg fra kantinen nåede kun op på 467 t.kr. Det var 23 t.kr. lavere end budgetteret. En satsning på at sælge diverse lune retter i weekenderne samt sandwiches via baneservice har ikke været en succes. Det har været en underskudsforretning. Vi har smidt utroligt meget mad ud i løbet af året. Når let fordærlige madvarer er taget ud af fryseren, og der er taget hul på emballagen, så skal maden sælges hurtigt, og det er vores omsætning beklageligvis ikke stor nok til. Vi har forsøgt noget lignende tidligere for nogle år siden, men det viser sig desværre, at historien gentager sig.

Sponsorindtægterne kan ikke opretholdes som tidligere. Budgettet er nok vel optimistisk. Den økonomiske krise er også nået til Norddjursland.

Efter budgetlægningen sidste år er træneren blevet ansat som lønmodtager. Det betyder, at indtægterne fra træningslektioner nu tilfalder klubben. Derfor optræder Golfskole/træning som en ny indtægtspost på 35 t.kr.

Omkostninger:

Varekøb og omkostninger i alt udgør 3.924 t.kr., hvilket er ca. 75 t.kr. lavere end budgetteret.

På følgende omkostningsposter er der større afvigelser i forhold til budgettet:

1. Personaleomkostninger er 110 t.kr. højere end budgetteret.

Det skyldes hovedsageligt:

- a. Højere arbejdsgiverbidrag til arbejdsmarkedspension, ca. 20 t.kr.
- b. En ekstraordinær hensættelse, 45 t.kr. til feriepengeforpligtelser. Træner er nu ansat.
- c. Weekendpigerne har været indkaldt ekstraordinært til rengøringsopgaver på grund af ferie og især sygdom. Omkostninger til feriepenge og løn er derfor større end ventet, med ca. 40 t.kr.

2. Golftræning er 50 t.kr. lavere end budgetteret, hvilket skyldes at tilknytningen til træneren er ændret efter budgetlægningen fra en samarbejdsaftale til et ansættelsesforhold. Der indgår således i år kun ni måneders trænerløn i beløbet.

3. Øvrige omkostninger er i varierende grad snart højere, snart lavere end budgetteret. Det er normalt og et udtryk for, at de er vanskelige at budgettere. Den samlede nettoafvigelse for disse omkostninger er dog ikke stor.

Driftsresultat:

"Resultatet før afskrivninger, renter og ekstraordinære poster" ender herefter på 871 t.kr., hvilket er 94 t.kr. lavere end budgetteret.

Der er afskrevet i alt 482 t.kr., 7 t.kr. mere end budgetteret som følge af et let øget afskrivningsgrundlag.

Renteudgifterne, 520 t.kr., blev 40 t.kr. højere end budgetteret. På budgetteringstidspunktet var der forventning om stigende renter. Men det må konstateres, at den økonomiske krise presser pengeinstitutterne på indtjeningen, ligesom der stilles større krav til deres soliditet og solvens.

Driftsresultatet, et underskud på 130 t.kr. er naturligvis ikke tilfredsstillende. Under de foreliggende forhold er underskuddet dog ikke alarmerende, når tages i betragtning, at den ellers obligatoriske kontingentforhøjelse på basis af udviklingen i nettoprisindekset sidste år blev fravalgt af et flertal af bestyrelsen.

Likviditeten:

Sidste års positive udvikling i likviditeten er fortsat igennem indeværende regnskabsår. Pr. 30/9 2012 stod der således 1.061 t.kr. til at klare den daglige drift i årets sidste kvartal. Det er ca. 100 t.kr. bedre end sidste år og en rigtig positiv udvikling, som gerne skal fastholdes.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Klubben er omfattet af årsregnskabsloven og dens bestemmelser for aflæggelse af årsregnskab.

Klubben aflægger regnskab som klasse A-virksomhed, der foreskriver regler for opstilling af aktiver og passiver, men giver valgfrihed ved udformningen af resultatopgørelsen.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med almindeligt anerkendte regnskabsprincipper.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som i forhold til sidste år for afskrivningernes vedkommende er ændret således, at der nu også afskrives på det nye klubhus.

Resultatopgørelsen

Kontingenter, bagskabsleje og sponsorindtægter er periodiseret, således at indtægterne uanset betalingstidspunkt henføres til de relevante regnskabsperioder.

Det samme gælder større kendte omkostningsposter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver er opført til bogførte anskaffelsespriser med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver er baseret på et skøn over aktivernes brugstid og beregnes lineært:

Nyt klubhus	30 år
Øvrige ejendomme m.v.	25 år
Baneanlæg	25 år
Maskiner og driftsmateriel	5 år
Vandingsanlæg	10 år
Inventar	5 år
Golfbiler	5 år

Statistik

I regnskabsåret er der foretaget 10.524 regnskabstransaktioner:

Resultatopgørelse - 01.10.2011 - 30.09.2012

Beløb i kroner.	Note	Regnskab <u>2011/12</u>	Budget <u>2011/12</u>	Regnskab <u>2010/11</u>	Budget <u>2012/13</u>
<u>INDTÆGTER</u>					
Kontingenter		3.204.526,50	3.275.000	3.229.050	3.295.000
Indmeldelsesgebyrer		118.500,00	70.000	151.200	115.000
Bagskabe m.v.		111.238,00	105.000	95.550	112.000
Greenfee		619.181,02	600.000	575.274	620.000
Varesalg kantine m.m.	1	467.275,79	490.000	488.220	480.000
Sponsorindtægter		168.736,34	225.000	194.750	200.000
Golfskole/Træning		35.020,00	0	0	60.000
Turneringsindtægter		28.670,00	25.000	26.270	28.000
Øvrige indtægter	2	41.306,50	25.000	21.850	25.000
<u>INDTÆGTER I ALT</u>		<u>4.794.454,15</u>	<u>4.815.000</u>	<u>4.782.164</u>	<u>4.935.000</u>
<u>OMKOSTNINGER</u>					
Varekøb kantine m.m.	1	343.234,94	310.000	337.941	310.000
Personaleomkostninger	3	1.661.035,50	1.550.000	1.445.880	1.670.000
Administration m.m.	4	123.235,25	140.000	107.515	150.000
Medlemsomkostninger m.m.	5	204.026,91	175.000	177.378	175.000
Drift klubhus	6	322.056,78	300.000	305.065	300.000
Drift golfbane	7	200.332,37	250.000	224.769	235.000
Drift/vedligehold materiel	8	263.536,70	250.000	228.896	250.000
Drift maskinhus/øvr. bygninger		28.142,75	25.000	79.904	25.000
Leasingomkostninger		450.980,20	440.000	437.179	450.000
Golftræning m.v.		255.065,31	305.000	299.925	360.000
Turneringsomkostninger	9	34.001,52	50.000	54.556	30.000
Sponsoromkostninger		11.129,00	25.000	16.432	20.000
Salgsomkostninger	10	26.686,48	30.000	38.354	25.000
<u>VAREKØB OG OMKOSTNINGER I ALT</u>		<u>3.923.463,71</u>	<u>3.850.000</u>	<u>3.753.794</u>	<u>4.000.000</u>
<u>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER</u>		<u>870.990,44</u>	<u>965.000</u>	<u>1.028.370</u>	<u>935.000</u>
Afskrivninger		481.958,00	475.000	478.059	420.000
<u>RESULTAT FØR RENTER</u>		<u>389.032,44</u>	<u>490.000</u>	<u>550.311</u>	<u>515.000</u>
Renter	11	519.577,44	480.000	470.000	515.000
<u>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</u>		<u>-130.545,00</u>	<u>10.000</u>	<u>80.311</u>	<u>0</u>
Ekstraordinære poster	12	0,00	0	0	0
Indbetalt vejbidrag		0,00		169.200	
Afskrevet på vej anlæg		0,00		-169.200	
<u>RESULTAT</u>		<u>-130.545,00</u>	<u>0</u>	<u>80.311</u>	<u>0</u>

Balance pr. 30.09.2012

Beløb i kroner.

	<u>Note</u>	Regnskab <u>2011/12</u>	Regnskab <u>2010/11</u>
<u>AKTIVER</u>			
<u>Materielle anlægsaktiver</u>			
Jord og baneanlæg	13	2.649.265,51	2.704.745,51
Klubhus	14	4.687.767,87	4.847.400,89
Øvrige bygninger, vejanlæg m.v.	15	1.429.317,93	1.462.817,85
Maskiner og vandingsanlæg	16	90.393,95	201.147,33
Inventar	17	43.773,62	48.439,64
<u>Materielle anlægsaktiver i alt</u>		<u>8.900.518,88</u>	<u>9.264.551,22</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Varebeholdning		22.345,00	13.313,00
Debitorer		11.196,00	15.805,00
Diverse tilgodehavender		16.320,68	30.769,00
PBS-tilgodehavende - kreditkort		8.268,00	4.285,00
<u>Omsætningsaktiver</u>		<u>58.129,68</u>	<u>64.172,00</u>
Djurslands Bank. KK i kredit		913.113,50	481.502,15
Sparekassen Djursland, KK i kredit		147.359,73	488.104,58
Kassebeholdning		349,74	349,74
<u>Likvide beholdninger i alt</u>		<u>1.060.822,97</u>	<u>969.956,47</u>
<u>Omsætningsaktiver i alt</u>		<u>1.118.952,65</u>	<u>1.034.128,47</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>		<u>10.019.471,53</u>	<u>10.298.679,69</u>
<u>PASSIVER</u>			
<u>Egenkapital</u>			
Egenkapital primo		1.690.927,03	1.610.616,26
Årets resultat		-130.545,00	80.310,77
<u>Egenkapital ultimo i alt</u>		<u>1.560.382,03</u>	<u>1.690.927,03</u>
<u>Langfristet gæld</u>			
Realkredit Danmark		1.471.962,26	1.542.820,94
Djurslands Bank, klubhus		2.456.165,55	2.455.478,16
Sparekassen Djursland, klubhus		2.461.621,25	2.477.619,55
Sparekassen Djursland, lån		919.764,78	994.575,22
Skyldig jordleje		12.259,04	22.259,04
Håndværker-/Borgerforeningen		82.000,00	94.000,00
<u>Langfristet gæld i alt</u>		<u>7.403.772,88</u>	<u>7.586.752,91</u>
<u>Kortfristet gæld</u>			
Sparekassen Djursland, kk		0,00	0,00
Djurslands Bank, kk		0,00	0,00
<u>Kortfristet gæld i alt</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Anden gæld</u>			
Moms og afgifter		-11.275,83	-18.478,07
Skyldig A-skat m.v.		82.603,83	70.363,16
Skyldige feriepenge		12.582,01	13.066,90
Skyldige omkostninger		49.968,64	70.088,15
Hensat feriepengeforpligtelse		148.825,97	104.719,61
<u>Anden gæld, i alt</u>		<u>282.704,62</u>	<u>239.759,75</u>
<u>Gæld, i alt</u>		<u>7.686.477,50</u>	<u>7.826.512,66</u>
Periodeafgrænsningsposter		772.612,00	781.240,00
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u>10.019.471,53</u>	<u>10.298.679,69</u>

Pantsætning

Klubbens ejendomme er pantsat til **Realkredit Danmark** som sikkerhed for realkreditlån, stort til rest pr. 30/9 2012, kr. 1.471.962,26

Med pant i ejendommene er yderligere udstedt følgende ejerpantebreve:

Djurslands Bank:

Til sikkerhed for opfyldelse af enhver forpligtelse overfor **Djurslands Bank** er håndpantset:
Ejerpantebrev kr. 800.000,00. (Sideordnet med ejerptbr. kr. 800.000 til Sparekassen Djursland).
Ejerpantebrev kr. 1.200.000,00 (Sideordnet med ejerptbr. kr. 1.200.000 til Sparekassen Djursland).

Aktuel forpligtelse:

Driftskredit, maksimum kr. 500.000. **Saldo i golfklubbens favør** pr. 30/9 2012, kr. 913.113,50.
Erhvervslån 30 år, opr. kr. 2.500.000, restgæld pr. 30/9 2012, kr. 2.456.165,55

.

Sparekassen Djursland:

Til sikkerhed for opfyldelse af enhver forpligtelse overfor **Sparekassen Djursland** er håndpantset:
Ejerpantebrev kr. 800.000,00. (Sideordnet med ejerptbr. kr. 800.000 til Djurslands Bank).
Ejerpantebrev kr. 1.200.000,00 (Sideordnet med ejerptbr. kr. 1.200.000 til Djurslands Bank).

Aktuel forpligtelse:

Driftskredit, maksimum kr. 500.000. **Saldo i golfklubbens favør** pr. 30/9 2012, kr. 147.359,73.
Fastrentelån, stående, opr. kr. 1.000.000, restgæld pr. 30/9 2012, kr. 919.764,78.
Erhvervslån 30 år, opr. kr. 2.500.000, restgæld pr. 30/9 2012, kr. 2.461.621,25.

Eventualforpligtelser:

Leasingforpligtelse

Pr. 1/7 2010 er der indgået leasingaftale med Finans Nord angående leasing af nye maskiner til et beløb af kr. 2.280.550,00.

Der er betalt en første månedlig leasingafgift på kr. 37.025,00 inkl. moms.

Ydelsen er variabel og fastsættes på basis af gældende renteniveau.

Ydelse pr. 1/10 2011: kr. 39.012,50 inkl. moms.

Leasingaftalen løber til og med den 30/6 2015 til hvilket tidspunkt klubben er forpligtet til at anviser en køber af det leasede udstyr for en kontantpris på min. kr. 770.000,00 ekskl. moms. Herfra fratrækkes indbetalt depositum på kr. 450.000 ekskl. moms.

Momsreguleringsforpligtelse

I forbindelse med byggeri af nyt klubhus har klubben pr. ultimo 2006 fået refunderet byggemoms til et beløb af i alt kr. 300.910,86.

I den anledning påhviler der ejendommen en momsreguleringsforpligtelse indtil ultimo 2016.

Forpligtelsen kan nedskrives med 1/10 eller kr. 30.091,00 pr. år.

Momsreguleringsforpligtelsen pr. 30/9 2012 udgør: kr. 120.365,00.

Noter - Beløb i kroner.

	Regnskab <u>2011/12</u>	Regnskab <u>2010/11</u>
1. KANTINE OG GOLFTILBEHØR		
Varesalg	467.275,79	488.220,28
Varekøb	-343.234,94	-337.941,20
Kantine og golftilbehør, i alt	<u>124.040,85</u>	<u>150.279,08</u>
2 ØVRIGE INDTÆGTER		
Andre tilskud	5.812,50	19.000,00
Salg træ	28.015,00	1.800,00
Gebyrindtægter	4.100,00	900,00
Diverse indtægter	3.379,00	150,00
Øvrige indtægter i alt	<u>41.306,50</u>	<u>21.850,00</u>
3 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	1.641.632,55	1.461.162,13
Feriepenge & SH	74.018,46	57.271,45
Arbejdstøj	1.431,76	2.802,09
Dataløn gebyrer	8.026,05	7.080,41
Pensioner, arbejdsgiver	139.631,44	119.559,11
Kursus personale	4.290,00	9.190,00
AER/AES	14.292,48	9.889,25
ATP	12.225,00	10.980,00
FIB	6.476,34	4.551,20
DA/LO	8.392,31	10.318,78
Barsel.dk - ATP	1.350,20	4.125,93
KM-penge	8.557,00	2.831,05
Personaleomkostninger	6.546,99	5.479,79
Ferie-/Syge-/Barselafløsning	2.500,00	50.000,00
Feriepengeforpligtelse, regulering	44.106,36	17.190,33
Løntilskud / Lønrefusion	-312.441,44	-251.908,99
Sygedagpengerefusion	0,00	-74.642,27
Kursusgodtgørelse	0,00	0,00
Personaleomkostninger, i alt	<u>1.661.035,50</u>	<u>1.445.880,26</u>

Noter - Beløb i kroner.

	<u>Regnskab 2011/12</u>	<u>Regnskab 2010/11</u>
4 ADMINISTRATION		
Telefon, internet m.v.	24.996,71	28.000,05
Porto	4.957,50	7.936,25
Kontorartikler, tryksager	21.401,51	13.351,19
Omkostninger EDB	6.943,46	7.246,55
Forsikringer, andre	0,00	0,00
Kontingent andre	5.724,25	4.700,00
Mødeomkostninger	2.103,41	2.734,43
Repræsentation og gaver	1.088,00	1.614,95
Generalforsamling og møder	3.207,60	2.012,75
Revision	0,00	0,00
Regnskabsassistance	4.361,85	0,00
Bankgebyrer m.m.	10.066,72	8.740,95
Service kontormaskiner	4.387,91	2.358,55
Diverse	0,00	0,00
Småanskaffelser kontor	3.297,94	0,00
Vedligeholdelse inventar	1.272,35	0,00
EDB-software og internet	29.426,04	28.819,58
Administration i alt	<u>123.235,25</u>	<u>107.515,25</u>
5 MEDLEMSOMKOSTNINGER M.V.		
Kontingent DGU	101.185,75	100.928,50
Forsikringer, kollektive DIF/DGU	6.975,95	10.033,16
Gebyrer Norddjurs Kommune	0,00	0,00
Elite	25.226,25	13.008,90
Juniorer	22.324,20	19.306,88
Kredsturnering Juniorer	4.710,00	-2.073,00
Juniorlejr	-5.722,21	-1.322,35
Regionsgolf Danmark	4.728,00	4.100,00
Mødeomkostninger m.v.	650,00	1.026,00
Kursusudgifter	7.920,37	0,00
Trykning Scorekort	6.000,00	9.500,00
Greenfeekuverter, -artikler m.v.	7.478,60	1.320,00
Bagmærker	0,00	0,00
Tryksager leveret via sponsoraftale	22.500,00	21.650,00
DGU-kort	50,00	-100,00
Medlemsomkostninger m.v. i alt	<u>204.026,91</u>	<u>177.378,09</u>

Noter - Beløb i kroner.

	Regnskab 2011/12	Regnskab 2010/11
6. DRIFT KLUBHUS		
Drift køkken	17.684,66	16.339,04
Leje m.v. kaffeautomat	11.813,01	11.678,70
Drift m.v. sandwichautomat	980,00	4.844,18
Drift øvrige automater	0,00	0,00
Vedligeholdelse	5.449,86	6.215,75
Småanskaffelser	3.390,09	3.898,19
Drift klublokaler	37.139,03	21.335,63
El, varme	106.617,97	100.206,82
Rengøring	47.351,90	45.261,64
Kloakrens, dagrenovation m.v.	40.831,52	41.807,52
Alarm	6.999,48	15.714,86
Offentlige afgifter uden moms	4.099,76	1.354,25
Forsikringspræmier	39.699,50	36.408,00
Skadeserstatninger	0,00	0,00
Drift klubhus i alt	322.056,78	305.064,58
7. BANEOMKOSTNINGER		
Leje af materiel	8.049,37	13.604,25
Gødning	63.751,66	78.202,81
Bekæmpelsesmidler	4.359,42	1.796,93
Græsfrø/beplantning	13.453,69	8.164,98
Sand	24.091,76	2.473,50
Topdressing	9.550,80	9.952,75
Andre baneudgifter	21.573,54	11.983,02
Baneudstyr	31.703,23	35.443,72
Vandafgift	22.993,28	62.356,75
Ejendomsskat	805,62	789,98
Baneomkostninger i alt	200.332,37	224.768,69
8. DRIFT OG VEDL. MATERIEL		
Småanskaffelser	0,00	0,00
Håndværktøj	13.705,82	4.874,13
Vedligeholdelse	72.677,08	41.991,22
Olie og benzin	101.324,55	103.556,74
Forsikringer	75.829,25	78.473,50
Drift og vedl. i alt	263.536,70	228.895,59
9. TURNERINGSOMKOSTNINGER		
Udgifter præmier	9.258,60	17.232,49
Udgifter turneringer	13.571,47	23.464,35
Udgifter klubmesterskaber	10.109,00	12.586,95
Turneringsgebyrer	500,00	0,00
Turneringsomkostninger i øvrigt	562,45	35,00
Diverse	0,00	1.237,00
Turneringsomkostninger i alt	34.001,52	54.555,79

Noter - Beløb i kroner.

	Regnskab 2011/12	Regnskab 2010/11
10 SALGSOMKOSTNINGER		
Destination Djursland	0,00	9.093,75
Aktiv Danmark	4.252,50	0,00
Dansk Golf-TV	0,00	3.031,25
Annoncering	22.433,98	21.975,97
Diverse arrangementer	0,00	4.253,45
Repræsentation	0,00	0,00
Salgsomkostninger i alt	26.686,48	38.354,42
11. RENTEUDGIFTER		
Renteudgift driftskreditter og lån	55.568,66	61.442,91
Renteudgift klubhus	418.405,09	357.710,09
Renteudgift anden gæld	3.760,00	4.240,00
Renteudgift Realkredit Danmark	41.843,69	46.607,29
Renteudgifter i alt	519.577,44	470.000,29
12. EKSTRAORDINÆRE POSTER		
Indbetalt vejbidrag	0,00	169.200,00
Afskrevet på vej anlæg	0,00	-169.200,00
Ekstraordinære poster i alt	0,00	0,00

Materielle anlægsaktiver:

Noter - Beløb i kroner.

	Regnskab 2011/12	Regnskab 2010/11
13. Jord og baneanlæg, primo	2.815.705,51	2.815.705,51
Tilgang	0,00	0,00
Afgang	0,00	0,00
Jord og baneanlæg, ultimo	2.815.705,51	2.815.705,51
Akkumulerede afskrivninger primo	110.960,00	55.480,00
Årets afskrivninger	55.480,00	55.480,00
Akkumulerede afskrivninger ultimo	166.440,00	110.960,00
Jord og baneanlæg, i alt	2.649.265,51	2.704.745,51
14. Klubhus, primo	5.014.552,89	5.014.552,89
Tilgang	7.777,98	0,00
Afgang	0,00	0,00
Klubhus, ultimo	5.022.330,87	5.014.552,89
Akkumulerede afskrivninger primo	167.152,00	0,00
Årets afskrivninger	167.411,00	167.152,00
Akkumulerede afskrivninger ultimo	334.563,00	167.152,00
Klubhus, i alt	4.687.767,87	4.847.400,89

Noter - Beløb i kroner.

	Regnskab 2011/12	Regnskab 2010/11
15.		
Øvrige bygninger og vejanlæg, primo	1.877.962,04	1.663.237,52
Tilgang	38.313,08	214.724,52
Afgang	0,00	0,00
Øvrige bygninger og vejanlæg, ultimo	1.916.275,12	1.877.962,04
Akkumulerede afskrivninger primo	415.144,19	182.623,19
Årets afskrivninger	71.813,00	232.521,00
Akkumulerede afskrivninger ultimo	486.957,19	415.144,19
Øvrige bygninger, vejanlæg i alt	1.429.317,93	1.462.817,85
16.		
Maskiner, driftsmidler, primo	1.897.578,83	1.885.484,92
Tilgang	30.756,62	12.093,91
Afgang	0,00	0,00
Maskiner, driftsmidler, ultimo	1.928.335,45	1.897.578,83
Akkumulerede afskrivninger primo	1.696.431,50	1.544.098,50
Årets afskrivninger	141.510,00	152.333,00
Afskrivninger afhændede maskiner	0,00	0,00
Akkumulerede afskrivninger ultimo	1.837.941,50	1.696.431,50
Maskiner, driftsmidler, i alt	90.393,95	201.147,33
17.		
Inventar, automater m.v. primo	708.811,57	671.666,81
Tilgang	41.077,98	37.144,76
Afgang	0,00	0,00
Inventar, automater m.v. ultimo	749.889,55	708.811,57
Akkumulerede afskrivninger primo	660.371,93	620.598,85
Årets afskrivninger	45.744,00	39.773,08
Akkumulerede afskrivninger ultimo	706.115,93	660.371,93
Inventar ultimo, i alt	43.773,62	48.439,64
<u>Materielle anlægsaktiver i alt</u>	8.900.518,88	9.264.551,22
18.		
Offentlig ejendomsværdi 2011	Arealer	
Matr. nr. 2A	192.755 m ²	1.850.000,00
Matr. nr. 4E og 5AA	70.580 m ²	685.900,00
Matr. nr. 10AK	54.310 m ²	260.000,00
I alt	317.645 m ²	2.795.900,00

Budget 2012/2013 samt forslag til kontingenter pr. 1/1 2013.

Forslag til budget for det kommende årsregnskab, 2012/2013, er vist på side 8.

Budgettet for 2012/2013 er på samme måde som sidste år behæftet med usikkerhed især om udviklingen i vort medlemstal, specielt tilgangen af begyndermedlemmer har ikke været stor.

Det vanskeliggør naturligvis budgettering af kontingenter og indmeldelsesgebyrer. Sponsorindtægterne og øvrige indtægter skal der gøres en ekstraordinær indsats for at vedligeholde og forøge.

Det fremgår ligeledes, at flere omkostninger for det kommende regnskabsår er budgetteret lavere end regnskabet for 2011/2012. Det har været nødvendigt for at få omkostningerne til at matche de forventede indtægter, men det indikerer også samtidig, at vi på visse områder må forsøge at holde igen på omkostningerne.

Regnskabstallene for det kommende regnskabsår må derfor følges nøje. Det kan derfor ikke udelukkes, at en budgetrevision kan blive nødvendig, hvis den hidtil positive udvikling i golfklubbens likviditet begynder at blive negativ.

Nettoprisindekset er siden 30/9 2010 steget fra 125,3 til 130,8, en stigning på 5,5 procentpoint. Det svarer til en stigning på 4,4 % over en 2-årig periode. Der regnes på en 2-årig periode, fordi den sædvanlige kontingentstigning som følge af prisudviklingen ikke blev gennemført sidste år.

På baggrund af indeværende års regnskabsresultat og forventningerne til det kommende års regnskab, fremsætter bestyrelsen derfor følgende forslag til nye kontingenter:

Forslag til kontingentstigning pr. 1/1 2013

Kontingentkategori / kr. pr. år.	Nuværende kontingent	Nyt kontingent	½-årligt
Senior	5.000,00	5.200,00	2.600,00
Seniorægtefælle	4.700,00	5.000,00	2.500,00
Hverdag	3.750,00	4.000,00	2.000,00
Ungsenior	2.900,00	3.100,00	1.550,00
Junior	1.680,00	1.700,00	850,00
Barn	550,00	750,00	375,00
Passive	750,00	750,00	375,00
Langdistance	3.200,00	3.200,00	#
Fleks-1	1.200,00	1.200,00	#
Fleks-2	2.500,00	2.600,00	#
Par-3	800,00	800,00	#