

**Den selvejende institution
Langelands Golfbane**

13. Årsregnskab

for perioden

1.1. 2011 til 31.12. 2011

Indholdsfortegnelse:

| | |
|--------|---------------------|
| Side 2 | Indhold |
| Side 3 | Regnskabsprincipper |
| Side 4 | Revisionspåtegning |
| Side 5 | Resultatopgørelse |
| Side 6 | Balance |
| Side 7 | Noter |

Regnskabsprincipper:

- Generelt:** Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse A
Regnskabet omfatter samtlige drifts-, anlægs- og kapitalposter.
- Skat:** Den selvejende institution er fritaget for skattepligt.
Ligeledes er Langelands Golfbane fritaget for grundskyld til kommunen.
- Periodisering:** Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår, de vedrører, uden hensyn til betalingstidspunktet. Udgifter er således medtaget i det år, hvor varen eller ydelsen modtages eller arbejdet præsteres. Indtægterne er henført til det år, hvori retten erhverves eller optjenes.
- Anlægsudgifter:** Ved opgørelse af anlægsaktiver er optaget aktiver til en værdi af kr. 10.000,- og derover i balancen – øvrige aktiver er udgiftsført i resultatopgørelsen.
- Afskrivninger:** Anlægsaktiverne afskrives efter følgende regler:
Klubhus, klubhustilbygning, maskinhus og -forbedringer afskrives lineært over 50 år.
Maskiner og inventar afskrives lineært over 6 år. Der medtages scrapværdi i beregningen af afskrivningen. Der afskrives ikke i anskaffelsesåret.
Der afskrives ikke på baneanlægget – værdiansættelsen tages op i forbindelse med den offentlige vurdering.
- Forpligtelser:** På grund af Mål 2-tilskud til klubhusudvidelse kan dette ikke flyttes, afhændes eller ændre anvendelse før efter 2011.
Øvrige forpligtelser og pantsætninger fremgår af regnskabets note 8 og 9.

Årsrapporten 2011 vedtages hermed:

Trykkelev den _____

I bestyrelsen:

Kurt Petersen
Formand

Kai Winton Hansen
Næstformand

Torben Rasmussen
Kasserer

Pia Løkke

Hans Peter Pihl

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen for Den Selvejende Institution Langelands Golf Bane

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Langelands Golf Bane for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 10. februar 2012

TRANBERG

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Torben Tranberg Jensen
statsaut. revisor

Den selvejende institution Langelands Golfbane
Årsregnskab

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 01.01 - 31.12

| Noter | Budget 2012 | Resultat 2011 | Resultat 2010 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| INDTÆGTER | | | |
| 1 Medlemskontingenter | 1.355.730 | 1.262.447 | 1.308.271 |
| 1 Medlemsindskud/1. års kontingent nye medlemmer | 12.000 | 32.260 | 49.165 |
| 1 Greenfee fra LGK | 598.500 | 586.307 | 579.756 |
| Udlejning af bane/klubhus | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| Sponsorindtægter | 80.000 | 80.000 | 80.000 |
| Udlejning af bolig/klubhus | 20.000 | 42.000 | 42.000 |
| | <u>2.106.230</u> | <u>2.043.014</u> | <u>2.099.192</u> |
| UDGIFTER | | | |
| Administration, forsikr., telefon, porto, PR, kontingenter, revision, møder, dataløn, mm. | 35.000 | 37.406 | 46.555 |
| Personale - banen | 840.000 | 818.803 | 802.463 |
| Vedligehold af maskiner | 90.000 | 86.015 | 116.186 |
| Drift af maskiner | 163.000 | 160.280 | 128.497 |
| 8 Leasing | 145.000 | 111.423 | 114.036 |
| Vedligeholdelse af bane | 181.000 | 167.316 | 214.927 |
| Banevanding | 85.000 | 78.801 | 82.029 |
| Fast ejendom | 16.600 | 14.128 | 18.388 |
| Vedligeholdelse maskinhus | 0 | 10.800 | 10.113 |
| Nyanskaffelser/Plantning/Asfalt | 0 | 0 | 0 |
| | <u>1.555.600</u> | <u>1.484.972</u> | <u>1.533.194</u> |
| RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNINGER | <u>550.630</u> | <u>558.042</u> | <u>565.998</u> |
| Renteindtægter | 0 | 3.253 | 3.169 |
| Renter pengeinst. m.m. | 0 | -4.630 | -412 |
| Renter fast lån - ejendom | -250.000 | -274.652 | -258.813 |
| Kursregulering - udlandslån | 0 | 0 | -288.372 |
| Renter kreditorer | 0 | -202 | 0 |
| Afskrivninger - Klubhus | -5.000 | -4.633 | -4.633 |
| Afskrivninger - Klubhusudvidelse | -25.000 | -25.865 | -25.865 |
| Afskrivninger - Maskiner | -78.000 | -91.014 | -87.889 |
| Afskrivninger - Hal | -12.000 | -11.668 | -11.668 |
| Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 0 | 7.500 |
| OVERSKUD FØR EKSTAORDINÆRE POSTER | <u>180.630</u> | <u>148.631</u> | <u>-100.985</u> |
| Ekstraordinære udgifter/indtægter | 0 | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | <u>180.630</u> | <u>148.631</u> | <u>-100.985</u> |

Den selvejende institution Langelands Golfbane
Årsregnskab

BALANCE PR. 31.12

| AKTIVER | 2011 | 2010 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 2 Indkøbt areal m. ejendom | 3.472.873 | 3.472.873 |
| 3 Klubhus | 181.626 | 186.259 |
| 4 Klubhus tilbygning | 1.189.767 | 1.215.632 |
| 5 Maskinhal | 494.711 | 506.379 |
| Baneanlæg | 2.886.517 | 2.886.517 |
| 6 Maskiner | 210.292 | 263.806 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>8.435.786</u> | <u>8.531.466</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender: | | |
| Debitorer | 0 | 66.734 |
| Likvide beholdninger: | | |
| Bankkonto | 0 | 193.257 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>0</u> | <u>259.991</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>8.435.786</u> | <u>8.791.457</u> |
| | | |
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Overført resultat | 3.151.374 | 3.252.359 |
| | 148.631 | -100.985 |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>3.300.005</u> | <u>3.151.374</u> |
| GÆLD | | |
| LANGFRISTET GÆLD | | |
| Erhvervslån - udgået | 0 | 2.260.723 |
| Valutalån - udgået | 0 | 3.253.130 |
| Erhvervslån | 4.553.854 | 0 |
| LANGFRIS | <u>4.553.854</u> | <u>5.513.853</u> |
| KORTFRISTET GÆLD | | |
| 7 Kreditorer | 80.823 | 43.406 |
| Kassekredit 12 0400975 | 410.862 | 0 |
| Skyldige feriepenge | 90.242 | 82.824 |
| KORTFRISTET GÆLD I ALT | <u>581.927</u> | <u>126.230</u> |
| GÆLD I ALT | <u>5.135.781</u> | <u>5.640.083</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>8.435.786</u> | <u>8.791.457</u> |

Den selvejende institution Langelands Golfbane
Årsregnskab

NOTER

1 Kontingenter - indskud og greenfee.

2011 Afregnes i henhold til tillæg nr. 11 til lejekontrakt af 28.10.2003

2 Indkøbt areal m. ejendom

| | |
|-------------|------------------|
| Primosaldo | 3.472.873 |
| Tilgang | 0 |
| Ultimosaldo | <u>3.472.873</u> |

3 Klubhus

| | |
|------------------------------|----------------|
| Primosaldo | 186.259 |
| Afskrivning - 50 år - 10. år | 4.633 |
| Ultimo | <u>181.626</u> |

4 Klubhustilbygning

| | |
|-----------------------------|------------------|
| Primosaldo | 1.215.632 |
| Afskrivning - 50 år - 4. år | 25.865 |
| Ultimo | <u>1.189.767</u> |

5 Maskinhus

| | |
|-------------------------------|----------------|
| Primosaldo | 506.379 |
| Afskrivning 1 - 50 år - 8. år | 10.746 |
| Afskrivning 2 - 50 år - 3. år | 922 |
| Ultimosaldo | <u>494.711</u> |

6 Maskiner

| | |
|--|----------------|
| Primosaldo | 263.806 |
| Tilgang (Teestedklipper frikøbssum, leasing) | 37.500 |
| Afskrivning 4 - 6 år - 6.gang | -16.333 |
| Afskrivning 5 - 6 år - 5.gang | -66.250 |
| Afskrivning 6 - 6 år - 3.gang | -5.306 |
| Afskrivning 7 - 6 år - 1.gang | -3.125 |
| Ultimosaldo | <u>210.292</u> |

Scrapværdi 60.000

Den selvejende institution Langelands Golfbane
Årsregnskab

NOTER

7 Kreditorer

| | |
|----------------------|--------|
| Langelands Golf Klub | 22.721 |
| Diverse kreditorer | 15.070 |
| Skyldig A-skat | 16.094 |
| Skyldig ATP | 2.430 |
| Skyldig AMBI | 5.207 |
| Skyldig feriepenge | 545 |
| AER,AES,Barsel | 2.130 |
| Skyldig strøm - 49A | 4.126 |
| Afsat bogføring 2011 | 4.500 |
| Afsat revisor 2011 | 8.000 |
| | 80.823 |

8 Leasingforpligtigelser

| | 1/1 2011 Restforplig- telse i alt | 31/12 2011 Restforplig- telse i alt | Ydelse næste år | Restforplig- telse efter 5 år |
|-----------------|---|---|--------------------|-------------------------------------|
| Teestedsklipper | 56.878 | 0 | 0 | 0 |
| Prikler | 92.635 | 64.035 | 28.601 | 0 |
| Greensking 4 | 157.518 | 118.129 | 39.390 | 0 |
| Bunkerrive, ny | 0 | 151.769 | 32.475 | |
| | 307.031 | 333.933 | 100.466 | 0 |

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst følgende sikkerhed:

Nom. t. kr. 2.720 skadesløsbrev samt ejerpantebrev nom. t. kr. 1.000 med pant i ejendommen Østerskovvej 49A, Tryggelev, 5932 Humble, hvor den offentlige ejendomsvurdering pr. 31. december 2010 udgør t. kr. 8.000.

Endvidere er tinglyst forbud mod yderligere pantsætning, samt køberet til Langeland Kommune efter 2030.