

**Den selvejende institution
Langelands Golfbane**

14. Årsregnskab

for perioden

1.1. 2012 til 31.12. 2012

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:** Forpligtelser og pantsætninger fremgår af regnskabets note 8 og 9.

Årsrapporten 2012 vedtages hermed:

Trykkelev den _____

I bestyrelsen:

Kurt Petersen
Formand

Kai Winton Hansen
Næstformand

Janne Vagner
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 2012, 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 2012 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 27. februar 2013

TRANBERG

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Torben Tranberg Jensen
statsaut. revisor

Den selvejende institution Langelands Golfbane

Årsregnskab

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 01.01 - 31.12

Noter	Budget 2013	Resultat 2012	Resultat 2011
INDTÆGTER			
1 Medlemskontingenter	1.418.940	1.297.877	1.262.447
1 Medlemsindskud/1. års kontingent nye medlemmer	45.500	95.575	32.260
1 Greenfee fra LGK	579.500	565.680	586.307
Udført reparationsarbejde	0	6.000	0
Udlejning af bane/klubhus	40.000	40.000	40.000
Sponsorindtægter	80.000	80.000	80.000
Udlejning af bolig/klubhus	0	40.075	42.000
	<u>2.163.940</u>	<u>2.125.207</u>	<u>2.043.014</u>
UDGIFTER			
Administration, forsikr., telefon, porto, PR, kontingenter, revision, møder, dataløn, mm.	85.000	39.432	37.406
Personale - banen	898.000	857.514	818.803
Vedligehold af maskiner	90.000	85.815	86.015
Drift af maskiner	160.000	135.455	160.280
8 Leasing	100.000	150.804	111.423
Vedligeholdelse af bane	180.000	226.417	167.316
Banevanding	80.000	28.342	78.801
Fast ejendom	17.000	45.586	14.128
Vedligeholdelse maskinhus	5.000	3.693	10.800
Nyanskaffelser/Plantning/Asfalt	10.000	0	0
	<u>1.625.000</u>	<u>1.573.058</u>	<u>1.484.972</u>
RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNINGER	<u>538.940</u>	<u>552.149</u>	<u>558.042</u>
Renteindtægter	0	0	3.253
Renter pengeinst. m.m.	-75.000	-4.840	-4.630
Renter fast lån - ejendom	0	-245.131	-274.652
Prioritetsrenter	-134.000	-13.919	0
Garantiprovision	0	-5.000	0
Låneomkostninger	0	-91.300	0
Renter kreditorer	0	-75	-202
Afskrivninger - Klubhus	-4.633	-4.633	-4.633
Afskrivninger - Klubhusudvidelse	-25.865	-25.865	-25.865
Afskrivninger - Maskiner	-85.000	-80.931	-91.014
Afskrivninger - Hal	-11.668	-11.668	-11.668
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0	0
OVERSKUD FØR EKSTAORDINÆRE POSTER	<u>202.774</u>	<u>68.787</u>	<u>148.631</u>
Ekstraordinære udgifter/indtægter	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	<u>202.774</u>	<u>68.787</u>	<u>148.631</u>

Den selvejende institution Langelands Golfbane
Årsregnskab

BALANCE PR. 31.12

AKTIVER	2012	2011
ANLÆGSAKTIVER		
2 Indkøbt areal m. ejendom	3.472.873	3.472.873
3 Klubhus	176.993	181.626
4 Klubhus tilbygning	1.163.902	1.189.767
5 Maskinhal	483.043	494.711
Baneanlæg	2.886.517	2.886.517
6 Maskiner	261.861	210.292
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>8.445.189</u>	<u>8.435.786</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender:		
Andre tilgodehavender	6.000	0
Likvide beholdninger:		
Bankkonto	4.700	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>10.700</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT	<u>8.455.889</u>	<u>8.435.786</u>
PASSIVER		
EGENKAPITAL	3.300.005	3.151.374
Overført resultat	68.787	148.631
EGENKAPITAL I ALT	<u>3.368.792</u>	<u>3.300.005</u>
GÆLD		
LANGFRISTET GÆLD		
Erhvervslån - udgået	0	4.553.854
Nordea Kredit	2.988.200	0
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>2.988.200</u>	<u>4.553.854</u>
KORTFRISTET GÆLD		
7 Kreditorer	93.147	80.823
Kassekredit 12 0400975	1.928.050	410.862
Skyldige feriepenge	77.700	90.242
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>2.098.897</u>	<u>581.927</u>
GÆLD I ALT	<u>5.087.097</u>	<u>5.135.781</u>
PASSIVER I ALT	<u>8.455.889</u>	<u>8.435.786</u>

Den selvejende institution Langelands Golfbane
Årsregnskab

NOTER

1 Kontingenter - indskud og greenfee.

2012 Afregnes i henhold til tillæg nr. 12 til lejekontrakt af 28.10.2002

2 Indkøbt areal m. ejendom

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

3 Klubhus

Primosaldo	181.626
Afskrivning - 50 år - 11. år	4.633
Ultimo	<u>176.993</u>

4 Klubhustilbygning

Primosaldo	1.189.767
Afskrivning - 50 år - 5. år	25.865
Ultimo	<u>1.163.902</u>

5 Maskinhus

Primosaldo	494.711
Afskrivning 1 - 50 år - 9. år	10.746
Afskrivning 2 - 50 år - 4. år	922
Ultimosaldo	<u>483.043</u>

6 Maskiner

Primosaldo	210.292
Tilgang (Teestedklipper frikøbssum, leasing)	132.500
Afskrivning 5 - 6 år - 6.gang	-66.250
Afskrivning 6 - 6 år - 4.gang	-5.306
Afskrivning 7 - 6 år - 2.gang	-3.125
Afskrivning 8 - 6 år - 1.gang	-6.250
Ultimosaldo	<u>261.861</u>

Scrapværdi 60.000

Den selvejende institution Langelands Golfbane
Årsregnskab

NOTER

7 Kreditorer

Langelands Golf Klub	54.294
Diverse kreditorer	1.687
Skyldig A-skat	14.640
Skyldig ATP	2.070
Skyldig AM-bidrag	5.039
Skyldig feriepenge	2.506
AER,AES,Barsel	2.411
Afsat bogføring 2012	2.500
Afsat revisor 2012	8.000
	<u>93.147</u>

8 Leasingforpligtigelser

	1/1 2012 Restforplig- telse i alt	31/12 2012 Restforplig- telse i alt	Ydelse næste år	Restforplig- telse efter 5 år
Prikler	64.035	0	0	0
Greensking 4	118.129	78.739	39.390	0
Bunkerrive	151.769	119.294	32.475	0
New Holland, ny	0	237.224	49.935	0
	<u>333.933</u>	<u>435.257</u>	<u>121.800</u>	<u>0</u>

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 2011 udgør t. kr. 8.000.

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