

**Den Selvejende Institution
Langelands Golfbane**
CVR nr. 25 28 35 70

ÅRSRAPPORT

2015

17. regnskabsår

INDHOLD

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Årsrapport 1. januar – 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse.....	7
Balance	8
Noter.....	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Den Selvejende Institution Langelands Golfbane.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.


Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

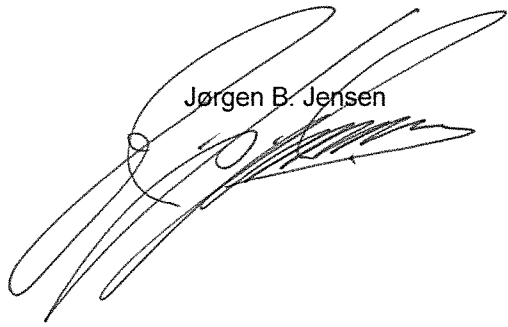
Tryggelev, den 16/2 2016

Bestyrelsen:


Kurt Petersen
formand


Kai Winton Hansen
næstformand


Tove Nørgaard
Kasserer


Jørgen B. Jensen

Hans Peter Pihl



Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen for Den Selvejende Institution Langelands Golfbane

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Langelands Golfbane for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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

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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

De i resultatopgørelsen viste budgettal er ikke omfattet af vor revision men vi har påset at de talmæssige sammenhænge er i orden.

Rudkøbing, den 14/2-16

REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS
Registrerede revisorer, medlem af FSR


Michael Aalund
Registreret Revisor, medlem af FSR

Regnskabsprincipper

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse A. Regnskabet omfatter samtlige drifts-, anlægs- og kapitalposter.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Foreningens indtægter består for største delens vedkommende af medlemskontingenter samt greenfees. Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med de indgår/forfalder.

Udgifter

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til golfbanen, drift- og vedligeholdelse af maskiner, reklame, administration, lokaler, ejendomsdrift m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til institutionens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Skat

Den selvejende institution er fritaget for skattepligt. Ligeledes er Langelands Golfbane fritaget for grundskyld til kommunen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Regnskabsprincipper

Materielle anlægsaktiver, fortsat

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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 på skønnet værdi, kr. 50.000,- af gl. bygninger over 50 år.

Der afskrives ikke på baneanlægget – værdiansættelsen tages op i forbindelse med den offentlige vurdering.

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.

Tilgodehavender

Debitorer er værdiansat til pålydende, og der er ikke hensat til tab.

Alle debitorer er indgået efter statusdagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Pengeinstitutter

Mellemværende med pengeinstitutter er afstemt med deres noteringer pr. balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Forpligtelser

Forpligtelser og pantsætninger fremgår af regnskabets note 4 og 5.

Resultatopgørelse for perioden 1.1.2015 - 31.12.2015

Note	Budget 2016	Resultat 2015	Resultat 2014	
INDTÆGTER				
1	Medlemskontingenter	1.357.000	1.322.780	1.388.183
1	Medlemsindskud/1. års kontingent nye medlemmer	42.000	36.350	11.225
	Erhvervsmedlemmer	52.800	37.700	0
1	Greenfee fra LGK	541.500	552.561	544.718
	Udlejning af bane/klubhus	40.000	40.000	40.000
	Sponsorindtægter	80.000	80.000	80.000
	Diverse indtægter	0	6.750	0
		<u>2.113.300</u>	<u>2.076.141</u>	<u>2.064.126</u>
UDGIFTER				
	Administration	-45.000	-32.671	-44.092
	Personale - banen	-920.000	-863.641	-936.169
	Vedligehold af maskiner	-95.000	-23.592	-95.650
	Drift af maskiner	-160.000	-195.065	-165.309
4	Leasing	-128.000	-124.033	-128.738
	Vedligeholdelse af baner	-200.000	-154.377	-184.843
	Banevandingsanlæg, vand	-95.000	-62.225	-99.383
	Fast ejendom	-60.000	-48.779	-48.887
	Forsikringserstatning delvist tidl. år	0	48.613	0
	Nyanskaffelser/plantning/asfalt	-10.000	0	-9.016
		<u>-1.713.000</u>	<u>-1.455.770</u>	<u>-1.712.087</u>
RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNINGER		400.300	620.371	352.039
RENTER				
	Renter pengeinstitut m.m.	-65.000	-53.874	-70.330
	Prioritetsrenter	-125.000	-118.825	-123.976
	Låneomkostninger	0	0	0
	Renter kreditorer	0	-100	-75
		<u>-190.000</u>	<u>-172.799</u>	<u>-194.381</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		210.300	447.572	157.658
AFSKRIVNINGER				
	Avance salg maskiner	0	37.500	0
	Afskrivninger - klubhus/gl. ejendom	-4.500	-5.633	-5.633
	Afskrivninger - klubhusudvidelse	-25.000	-25.865	-25.865
	Afskrivninger - maskiner	-45.300	-50.586	-43.638
	Afskrivninger - hal	-12.700	-12.875	-11.669
		<u>-87.500</u>	<u>-57.459</u>	<u>-86.805</u>
ÅRETS RESULTAT		122.800	390.113	70.853

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>		2014
	<u>AKTIVER</u>	
	ANLÆGSAKTIVER	
2	Indkøbt areal med ejendom	3.470.873 3.471.873
2	Klubhus	163.094 167.727
2	Klubhus tilbygning	1.086.307 1.112.172
2	Maskinhus	507.114 519.989
2	Baneanlæg	2.886.517 2.886.517
2	Maskiner	338.811 264.397
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>8.452.716 8.422.675</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Tilgodehavender:	
	Andre tilgodehavender	6.750 88.088
	Likvide beholdninger	0 0
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>6.750 88.088</u>
	AKTIVER I ALT	<u>8.459.466 8.510.763</u>
	<u>PASSIVER</u>	
	EGENKAPITAL PRIMO	3.763.885 3.693.032
	Overført resultat	390.113 70.853
	EGENKAPITAL ULTIMO I ALT	<u>4.153.998 3.763.885</u>
	GÆLD	
	LANGFRISTET GÆLD	
	Nordea Kredit	2.639.057 2.758.908
	LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>2.639.057 2.758.908</u>
	KORTFRISTET GÆLD	
3	Kreditorer	222.594 114.779
	Kassekredit	1.370.380 1.800.256
	Afsat til feriepenge	73.437 72.935
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>1.666.411 1.987.970</u>
	GÆLD I ALT	<u>4.305.468 4.746.878</u>
	PASSIVER I ALT	<u>8.459.466 8.510.763</u>
5	Pansætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

1 Kontingenter - indskud og greenfee

Afregnes i henhold til tillæg nr. 15 til lejekontrakt af 9/12 - 2013.

2 Materielle anlægsaktiver

	Indkøbt areal med ejendom	Klubhus	Klubhus tilbygning	Baneanlæg
Kostpris pr. 1.1 2015	3.472.873	231.650	1.293.225	2.886.517
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Reg. afgang	0	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2015	3.472.873	231.650	1.293.225	2.886.517
Afskrevet pr. 1.12.2015	1.000	63.923	181.053	0
Årets afskrivninger	1.000	4.633	25.865	0
Reg. afskrivninger v/afgang	0	0	0	0
Afskrevet pr. 31.12.2015	2.000	68.556	206.918	0
Bogført værdi pr. 31.12.2015	3.470.873	163.094	1.086.307	2.886.517

	Maskinhus	Maskiner
Kostpris pr. 1.1 2015	643.735	1.579.692
Tilgang	0	125.000
Afgang	0	-106.250
Reg. afgang	0	0
Kostpris pr. 31.12.2015	643.735	1.598.442
Afskrevet pr. 1.12.2015	123.746	1.315.295
Årets afskrivninger	12.875	50.586
Reg. afskrivninger v/afgang	0	-106.250
Afskrevet pr. 31.12.2015	136.621	1.259.631
Bogført værdi pr. 31.12.2015	507.114	338.811

3 Kreditorer

	2015	2014
Langelands Golf Klub	179.273	0
Diverse kreditorer	3.952	75.354
Skyldig A-skat	18.101	17.009
Skyldig ATP	2.340	1.980
Skyldig AM-bidrag	4.748	4.612
Skyldig feriepenge	3.188	2.369
AER, AES, barsel	2.991	3.155
Afsat revisor, bogføring 2015	8.000	10.300
Kreditorer i alt	222.593	114.779

Noter

4 Leasingforpligtelser

	Restforplig- telse i alt 1/1 2015	Restforplig- telse i alt 31/12 2015	Ydelse næste år	Restforplig- telse efter 5 år
Bunkerrive	32.316	8.079	8.079	0
New Holland, ny	206.226	114.570	91.656	0
	238.542	122.649	99.735	0

5 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 49 A, Tryggelev, 5932 Humble, hvor den offentlige ejendomsvurdering pr.
 31. december 2013 udgør t.kr. 8.000 heraf grundværdi t.kr. 7.350

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