

RUDKØBING:
Nørrebro 55
5900 Rudkøbing
Tlf. 62 51 16 76
Fax 62 51 19 33
CVR-nr. 11 15 72 03

SVENDBORG:
Kullinggade 36
5700 Svendborg
Tlf. 62 21 71 60
Fax 62 21 75 82
CVR-nr. 31 47 83 83

www.hartvig-aalund.dk

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

ÅRSRAPPORT

2018

20. regnskabsår

INDHOLD

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4

Årsrapport 1. januar – 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Tryggelev, den / 2019

Bestyrelsen:

Kurt Petersen
formand

Annie Borch
næstformand

Tove Nørgaard
Kasserer

Jørgen B. Jensen

Hans Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Langelands Golfbane, Østerskovvej 49, 5932 Humble

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Langelands Golfbane for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af golfbanens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for Langelands Golfbane det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2019. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere golfbanens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere golfbanen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af golfbanens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om golfbanens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at golfbanen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Rudkøbing, den / 2019

REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS
Registrerede revisorer, medlem af FSR
CVR nr. 11 15 72 03

Michael Aalund
Reg. Revisor, medlem af FSR
MNE nr. 11207

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 institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, 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

Institutionens indtægter er, for største delens vedkommende, afledt af betaling af medlemskontingenter samt greenfees i LGK. 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.

Debitorer/tilgodehavender udgør ikke et væsentligt beløb.

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 1.1.2018 - 31.12.2018

Note	Budget 2019	Resultat 2018	Resultat 2017
INDTÆGTER			
1	1.282.725	1.221.102	1.246.712
1	21.000	33.600	43.700
	44.000	52.800	53.432
1	498.750	538.225	478.772
	40.000	40.000	40.000
	80.000	80.000	80.000
	20.000	20.318	11.667
	<u>1.986.475</u>	<u>1.986.045</u>	<u>1.954.283</u>
UDGIFTER			
	-40.000	-46.511	-41.921
	-920.000	-854.935	-885.686
	-40.000	-19.311	-53.772
	-200.000	-210.782	-192.239
4	-85.000	-67.197	-33.978
	-180.000	-121.872	-141.940
	-95.000	-102.692	-89.971
	-40.000	-28.912	-31.598
	-25.000	-3.784	-10.517
	-5.000	-1.149	0
	<u>-1.630.000</u>	<u>-1.457.145</u>	<u>-1.481.622</u>
	356.475	528.900	472.661
RENTER			
	-600	-873	-3.723
	-100.000	-105.641	-117.957
	0	-1.431	-1.431
	0	0	0
	<u>-100.600</u>	<u>-107.945</u>	<u>-123.111</u>
	255.875	420.955	349.550
AFSKRIVNINGER			
	-4.636	-5.633	-5.633
	-25.865	-25.865	-25.865
	-90.600	-90.585	-76.948
	-19.500	-18.438	-12.875
	<u>-140.601</u>	<u>-140.521</u>	<u>-121.321</u>
	115.274	280.434	228.229

Balance pr. 31. december 2018

<u>Note</u>		2017
	<u>AKTIVER</u>	
	ANLÆGSAKTIVER	
2	Indkøbt areal med ejendom	3.467.873 3.468.873
2	Klubhus	149.196 153.829
2	Klubhus tilbygning	1.008.712 1.034.577
2	Maskinhus	741.100 759.538
2	Baneanlæg	2.906.517 2.906.517
2	Maskiner	344.101 404.115
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>8.617.499 8.727.449</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Tilgodehavender:	
	Andre tilgodehavender	0 209.031
	Likvide beholdninger	15.603 0
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>15.603 209.031</u>
	AKTIVER I ALT	<u>8.633.102 8.936.480</u>
	<u>PASSIVER</u>	
	EGENKAPITAL PRIMO	4.641.408 4.413.179
	Overført resultat	280.434 228.229
	EGENKAPITAL ULTIMO I ALT	<u>4.921.842 4.641.408</u>
	GÆLD	
	LANGFRISTET GÆLD	
5	Nordea Kredit	3.173.765 3.320.448
	Kortfristet gæld af langfristet gæld	-150.600 -148.000
	Amortisationskonto	-24.693 -26.124
	LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>2.998.472 3.146.324</u>
	KORTFRISTET GÆLD	
3	Kreditorer	501.440 483.639
	Kortfristet del af langfristet gæld	150.600 148.000
	Kassekredit	0 446.688
	Afsat til feriepenge	60.748 70.421
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>712.788 1.148.748</u>
	GÆLD I ALT	<u>3.711.260 4.295.072</u>
	PASSIVER I ALT	<u>8.633.102 8.936.480</u>
5	Pansætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

1 Kontingenter - indskud og greenfee

Afregnes i henhold til tillæg nr. 18 til lejekontrakten.

2 Materielle anlægsaktiver

	Indkøbt areal med ejendom	Klubhus	Klubhus tilbygning	Grund Baneanlæg
Kostpris pr. 01.01.2018	3.472.873	231.650	1.293.226	2.906.517
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Reg. afgang	0	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2018	<u>3.472.873</u>	<u>231.650</u>	<u>1.293.226</u>	<u>2.906.517</u>
Afskrevet pr. 01.01.2018	4.000	77.821	258.649	0
Årets afskrivninger	1.000	4.633	25.865	0
Reg. afskrivninger v/afgang	0	0	0	0
Afskrevet pr. 31.12.2018	<u>5.000</u>	<u>82.454</u>	<u>284.514</u>	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31.12.2018	<u>3.467.873</u>	<u>149.196</u>	<u>1.008.712</u>	<u>2.906.517</u>

	Maskinhus	Maskiner
Kostpris pr. 01.01.2018	921.909	1.801.504
Tilgang	0	30.571
Afgang	0	0
Reg. afgang/tilskud	0	0
Kostpris pr. 31.12.2018	<u>921.909</u>	<u>1.832.075</u>
Afskrevet pr. 01.01.2018	162.371	1.397.389
Årets afskrivninger	18.438	90.585
Reg. afskrivninger v/afgang	0	0
Afskrevet pr. 31.12.2018	<u>180.809</u>	<u>1.487.974</u>
Bogført værdi pr. 31.12.2018	<u>741.100</u>	<u>344.101</u>

3 Kreditorer

	2018	2017
Langelands Golf Klub	396.777	437.141
Diverse kreditorer	8.894	6.226
Skyldig A-skat	17.653	17.577
Skyldig ATP	1.988	1.893
Skyldig AM-bidrag	5.269	4.969
Skyldig feriepenge	2.706	2.238
AER, AES, barsel	2.545	2.095
Vand	52.608	0
Afsat revisor, bogføring 2018	13.000	11.500
Kreditorer i alt	<u>501.440</u>	<u>483.639</u>

Noter

4 Leasingforpligtelser

	Restforplig- telse i alt 1/1 2018	Restforplig- telse i alt 31/12 2018	Ydelse næste år	Restforplig- telse efter 5 år
Fairwayklipper, Jacobsen, 2017	288.000	246.000	42.180	34.000
Jacobsen Green King IV, 2018	0	274.700	42.270	59000
	288.000	520.700	84.450	93.000

Der er i oktober 2017 indgået ny leasingaftale med Nordea Finans over 7 år. Restforpligtelse ved udløb kr. 28.125,-. Ny leasing indgået 2018 har en restforpligtelse på kr. 29.375,- ved udløb.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut/realkredit er der tinglyst følgende sikkerhed: Nom. t.kr. 3.500 pantebrev samt ejerpantebrev nom. t.kr. 1.000 med pant i ejendommen Østerskovvej 49 A, Tryggelev, 5932 Humble. Kaution af LGK.
Offentlig vurdering pr. 1. oktober 2017 udgør t.kr. 8.000 heraf grundværdi t.kr. 7.351
Af restgæld til Nordea Kredit afdrages følgende år ca. kr. 150.600,- og restgælden efter 5 år vil udgøre ca. kr. 2.350.000,-. Oprindelig hovedstol kr. 3.500.000,-.