Årsrapport

2018

for

VIBORG
GOLFKLUB

VIBORG GOLFKLUB

Indholdsfortegnelse

1. FORENINGSOPLYSNINGER 2

2. ÅRSRAPPORT 3

2.1. HOVEDTALSOVERSIGT – TDKK 3
2.2. KOMMENTARER TIL RESULTATOPGØRELSEN OG BALANCEN 3
2.3. INDTÆGTER 3
2.4. UDGIFTER 4
2.5. AFSKRIVNINGER 4
2.6. RENTEUDGIFTER 5
2.7. INVESTERINGER OG LEASINGFORPLIGTELSER 5
2.8. TILGODEHAVENDER, VAREBEHOLDNINGER OG KORTFRISTET GÆLD 5
2.9. OPSUMMERING 5

3. REVISIONSPÅTEGNING FOLKEVALGTE REVISORER 6

4. REVISIONSPÅTEGNING UAFHÆNGIG REVISOR 7

5. ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS 10

6. RESULTATOPGØRELSE 11

7. BALANCE 12

8. PENGESTRØMSOPGØRELSE 13

9. NOTER 14

VIBORG GOLFKLUB

1. Foreningsoplysninger

Forening:	Viborg Golfklub Spangsbjerg Alle 50 8800 Viborg mail@viborggolfklub.dk www.viborggolfklub.dk
CVR nr.:	57 56 78 13
Bestyrelse:	Mogens Andersen (formand) Verner Veedfald (næstformand) Carsten Jensen Annemarie Bjerresgaard Søren Brandstrup
Pengeinstitut:	Sydbank A/S Viborg
Foreningsvalgte: revisorer	Finn Bertel og Jens Overgaard
Ekstern revisor:	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Viborg

2. Årsrapport

Det er bestyrelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af klubbens økonomiske stilling og årets resultat fremgår af resultatopgørelsen samt denne årsrapport. Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Budgettallene for 2018 offentliggøres særskilt sammen med denne årsrapport.

2.1. Hovedtalsoversigt – tDKK

År	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indtægter fra medlemmer	6.289	6.088	6.078	6.106	5.742	5.603
Andre indtægter	2.254	2.223	1.897	1.905	2.028	2.038
Årets resultat	4	-84	-3	78	184	14
Balancesum	18.541	17.818	17.379	18.088	17.373	17.237
Egenkapital	1.298	1.214	1.211	1.287	1.470	1.484
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	14	222	1.452	199	264

2.2. Kommentarer til resultatopgørelsen og balancen

Resultatet for regnskabsåret 2018 viser et overskud på tDKK 14 mod et budget på tDKK 372.

Regnskabets poster kommenteres nærmere i det følgende og sammenligning er foretaget med det godkendte budget.

Bestyrelsen finder det realiserede resultat for mindre tilfredsstillende, men dog acceptabelt, når en betydelig årsag til de væsentligste budgetafvigelser, skal findes i omstændigheder som ligger udenfor kontrol.

Således har den varme sommer betydet større omkostninger til vand og el, og når der så samtidig har været lukket for solfangeranlægget, har det ikke gjort omkostningen mindre.

2.3. Indtægter

De samlede indtægter af almindelig drift på tDKK 7.641 ligger tDKK 210 under budgettet og tDKK 129 under forrige år.

Der er såvel positive som negative afvigelser, men specielt skal nævnes en negativ afvigelse på kontingentindtægterne på tDKK 179 i forhold til budgettet og ligeledes en negativ afvigelse på greenfee indtægterne samlet set på tDKK 102 i forhold til budgettet.

Afvigelsen på kontingentindtægterne er blev analyseret intenst og den overordnede konklusion er, at det stadig er en flytning af medlemmer imod fleks medlemskaberne samt stor udnyttelse af rabatordninger, som er årsag til at budgettet ikke realiseres.

Der er ændret en del i rabatordningerne for 2019 og dette sammen med et bedre udgangspunkt i medlemsbasen og øgede kontingentsatser forventes at give en øget indtægt på op imod tDKK 200 i 2019.

De samlede indtægter fra salg af banen er tDKK 102 lavere end budgettet og specielt greenfee indtægterne har svigtet noget. Årsagen er med stor sandsynlighed den varme sommer, og det samme meldes der om fra andre klubber.

Indtægter fra sponsorer er på niveau med budgettet, og der arbejdes løbende på at øge salget.

Diverse indtægter er højere end budgetteret. I disse poster er inkluderet periodisering af tilskud til solceller, pille fyr og til renovering af varegården samt udlejning af materiel, ændring af moms, tilskud til energibesparende foranstaltninger mm.

Samlet set har indtægter fra salg af banen været tilfredsstillende, specielt når vejrforholdene tages i betragtning.

2.4. Udgifter

De samlede udgifter til drift af klubben blev tDKK 6.598, hvilket er tDKK 330 højere end budget og tDKK 115 højere end sidste år.

Af omkostningsgrupper som afviger meget negativt i forhold til budgettet skal nævnes:

- Lønudgifter på banen tDKK 42, som relaterer sig til en ikke budgetteret lønregulering
- Drift af banen tDKK 100, hvoraf tDKK 149 alene vedrører vandafgift
- Drift af klubhus tDKK 35, hvoraf tDKK 53 vedrører øget udgift til el
- Lønudgifter på sekretariatet afviger med tDKK 40, som kan tilskrives lønregulering og overtid
- Drift af sekretariatet afviger med tDKK 81, heraf udgør drift af golfbiler tDKK 41 og annoncer tDKK 29

Der er heldigvis også besparelser på flere omkostningsposter i forhold til sidste år og de er inkluderet i overnævnte, som er nettotal.

Drift af banen har i alt kostet tDKK 3.723 mod et budget op tDKK 3.583 eller tDKK 140 højere. Stigningen i lønninger og vand udgør som tidligere nævnt tilsammen tDKK 191, så øvrige poster i gruppen afviger positivt med tDKK 51 netto.

Under udgifter til golfspil er der negative afvigelser på juniorafdelingen og eliteafdelingen, men de skal ses sammen med øgede sponsorindtægter til tøj, der stort set opvejer afvigelserne.

2.5. Afskrivninger

Samlede afskrivninger er tDKK 146 lavere end sidste år. Årsagen hertil er en tilretning af afskrivningsberegningerne, så de følger den fastlagte plan med lineære afskrivninger af anlægsaktiverne.

Tidligere har der været en sammenblanding, hvor bl.a. afdrag på lån var en del af beregningen af afskrivningerne. Såfremt dette system var fortsat uændret, ville afskrivningsperioden blive forkortet væsentligt.

2.6. Renteudgifter

Renteudgifter er realiseret med tDKK 507 mod et budget på tDKK 453 og den negative afvigelse kan tilskrives højere rentesatser, herunder skal der nu betales negativ indlånsrente. Derudover har trækket på kassekreditten sidst på året været højere end budgetteret, som følge af det ringere resultat.

2.7. Investeringer og leasingforpligtelser

Der er foretaget investeringer i anlægsaktiver for tDKK 264 i indeværende år.

Dette omfatter den sidste rate af cafemøblerne, opgradering af maskiner og service i Cafeen, reoler og nyt gulv i kølerummet, frikøb af golfbiler fra leasing samt en landbrugsvogn.

Viborg Golfklub har leasingforpligtelser på maskiner for i alt tDKK 2.539 fordelt på 7 leasingaftaler med en restløbetid på mellem 15 og 71 måneder. Der er i 2018 indgået nye leasingaftaler i forbindelse med køb af 3 nye Garia Golfbiler

Leasingydelserne kan variere med rentens udvikling.

2.8. Tilgodehavender, varebeholdninger og kortfristet gæld

Likviditeten har omkring årsskiftet været anspændt som følge af den manglende forbedring gennem indtjening, det har dog været løst sammen med pengeinstitutterne, dog ikke uden omkostninger.

Vi har sidst på året afholdt udgifter, som først får driftsvirkning i 2019, hvorfor der er periodiseret herfor.

2.9. Opsummering

Samlet set anser bestyrelsen som nævnt indledningsvist driftsresultatet for 2018 for at være acceptabelt under de givne omstændigheder.

Budgettet for 2019 viser et driftsoverskud på tDKK 285 med en likviditetsforbedring tDKK 214 efter betaling af afdrag på tDKK 670 og investeringer på tDKK 50.

Det er bestyrelsens håb, at det arbejde som pt. pågår med at finde besparelser vil lykkes, så vi gennem indtjening kan forbedre likviditeten yderligere.

Viborg, den 6/2 2019

Bestyrelsen

Mogens Andersen
Formand

Verner Veedfald
Næstformand

Annemarie Bjerregaard

Søren Brandstrup

Carsten Jensen

3. Revisionspåtegning folkevalgte revisorer

Nærværende regnskab har vi d.d. revideret ved stikprøvevis gennemgang af diverse bilag. Bankbeholdningen afstemt. Tilskud fra Viborg Kommune gennemgået.

Viborg, den 6 / 2 2019

Finn Bertel

Jens Overgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Viborg Golfklub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Viborg Golfklub for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 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 virksomheden 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

Resultatopgørelsen på side 12, balancen på side 13, pengestrømsopgørelsen på side 14 og noterne på side 15 - 20 indeholder budgettal for 2018. Disse har ikke været underlagt revisionen, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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 ledelsen 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 6. februar 2019

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Jakobsen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne26713

5. Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med enkelte afvigelser specielt i opstillingsform. Alle tal er 1.000 DKK

Resultatopgørelse

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser klubbens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

De i resultatopgørelsen anførte, ureviderede budgettal for regnskabsåret er medtaget for at vise afvigelser i forhold til realiserede tal, og dermed hvorvidt indtægterne i henhold til budget har været tilstrækkelige til at dække omkostningerne forbundet med de realiserede aktiviteter.

Budgettallene er det af bestyrelsen udarbejdede budget for 2018.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter tDKK 17.008.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For virksomheden er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Klublokaler og greenkeepergård	50
Anlæg på banen	50
Maskiner, driftsmateriel og inventar	3 - 7

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre maskiner, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 13.500 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret medmindre de vurderes at have en nytteværdi som ligger udover 3 år.

Leasede aktiver

Leasingforpligtelserne på maskiner og inventar, indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen som finansiel omkostning og opdeles mellem afdrag og renter.

VIBORG GOLFKLUB

6. Resultatopgørelse

Note		Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	*Budget 2018*
1	Indtægter fra medlemmer	6.106	5.742	5.603	*5.775*
2	Indtægter fra andre	1.078	1.210	1.278	*1.214*
3	Salg af banen	828	818	760	*862*
	Tab og fortjeneste	35	47	0	*0*
	INDTÆGTER I ALT	**8.047**	**7.817**	**7.641**	***7.851***
4	Løn m.v. - Banen	2.225	2.142	2.191	*2.149*
5	Drift af banen	1.397	1.289	1.470	*1.371*
6	Drift af greenkeepergård	100	45	62	*63*
7	Drivingrange	71	30	11	*15*
8	Udgifter til sponsorater	24	224	206	*225*
9	Udgifter til golfspil	787	672	673	*666*
10	Turneringer og aktiviteter	23	17	73	*52*
11	Drift af klubhus	720	626	661	*626*
12	Foreningsudgifter	242	238	219	*190*
13	Løn m.v. - Sekretariatet	912	654	535	*495*
14	Drift af sekretariatet	561	543	497	*416*
	UDGIFTER I ALT	**7.062**	**6.480**	**6.598**	***6.268***
	RESULTAT FØR AFSKRIVNING	**985**	**1.337**	**1.043**	***1.583***
	Afskrivninger på maskiner og driftsmidler	31	29	35	*35*
	Afskrivninger på banen, klubhus og greenkeepergård	652	618	433	*643*
	Afskrivninger på inventar	28	27	58	*80*
	RESULTAT FØR RENTER	**274**	**663**	**517**	***825***
	Renteindtægter	0	0	0	*0*
15	Renteudgifter	424	467	507	*453*
	RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	**-150**	**196**	**10**	***372***
16	Ekstraordinære poster	228	-12	4	*0*
	ÅRETS RESULTAT	**78**	**184**	**14**	***372***

7. Balance

Note		Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	*Budget 2018*
	AKTIVER				
	Skoven	565	565	565	*565*
17	Baneanlæg	9.008	9.008	9.036	*9.008*
18	Greenkeepergård	3.418	3.418	3.418	*3.418*
18	Klubhus	12.599	12.662	12.686	*12.662*
19	Afskrivninger på banen, klubhus og greenkeepergård	-8.192	-8.810	-9.243	*-9.459*
20	Maskiner, driftsmateriel og inventar	513	426	546	*419*
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	**17.911**	**17.269**	**17.008**	**16.613**
	Diverse tilgodehavender	148	39	53	*50*
	Hensat tab debitorer	-6	0	0	
	Periodiseringer			86	
	Varebeholdninger	35	65	90	*65*
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**177**	**104**	**229**	**115**
	AKTIVER I ALT	**18.088**	**17.373**	**17.237**	**16.627**
	PASSIVER				
21	Egenkapital	1.287	1.470	1.484	*1.842*
	EGENKAPITAL I ALT	**1.287**	**1.470**	**1.484**	***1.842***
22	Nykredit, obligationslån 1	6.247	5.971	5.691	*5.684*
23	Nykredit, obligationslån 2	6.247	5.971	5.691	*5.684*
	Amortiserede låneomkostninger	-599	-570	-542	*-541*
24	Sydbank	0	1.000	900	*900*
	LANGFRISTET GÆLD I ALT	**11.895**	**12.372**	**11.740**	**11.727**
	Bankgæld	3.614	2.425	2.789	*2.211*
	Moms, A-skatter m.v.	-184	19	126	*19*
	Diverse kreditorer	482	224	254	*100*
	Periodiserede tilskud	688	608	577	*573*
	Hensatte feriepenge funktionærer	306	256	267	*256*
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	**4.906**	**3.532**	**4.013**	**3.159**
	PASSIVER I ALT	**18.088**	**17.373**	**17.237**	**16.727**
25	Sikkerhedsstillelser				
26	Kontraktlige forpligtelser				

8. Pengestrømsopgørelse

	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	*Budget 2018*
Likvide beholdning og bankgæld primo	**-3.177**	**-3.614**	**-2.425**	*-2425*
Årets resultat	76	183	14	*372*
Afskrivninger	711	674	525	*764*
Afskrivning på solgte maskiner		23	0	*0*
Indtægtsført tilskud		-80	-30	*-35*
Ændring i omsætningsaktiver	31	73	-125	*-11*
Ændring i kortfristet gæld	788	-105	148	*-123*
PENGESTRØM FRA DRIFTEN I ALT	**1.606**	**768**	**532**	**967**
Investering i baneanlæg	0	0	-28	
Investering i greenkeepergård	0	0	0	
Investering i klubhus	-1.097	-63	-24	0
Investering i maskiner, driftsmateriel og inventar	-354	-136	-212	-108
Salg af inventar	0	144	0	*0*
PENGESTRØM FRA INV.AKTIVITET I ALT	**-1.451**	**-55**	**-264**	**-108**
Renter - Sydbank (lån)	1	0	0	*0*
Amortiseret låneomkostninger	28	28	28	*29*
Optagelse af lån	0	1.000	0	*0*
Afdrag på lån	-621	-552	-660	-674
PENGESTRØM FRA FINANS.AKTIVITET I ALT	**-592**	**476**	**-632**	**-645**
Ændring i likvide beholdning og bankgæld	**-437**	**1.189**	**-364**	**214**
Likvide beholdning og bankgæld ultimo	**-3.614**	**-2.425**	**-2.789**	**-2.211**

9. Noter

	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	*Budget 2018*
NOTE 1				
Indtægter fra medlemmer				
Kontingenter	5.768	5.425	5.321	*5.500*
Lockerrum	298	275	282	*275*
Indskud	40	42	0	*0*
Indtægter fra medlemmer - i alt	**6.106**	**5.742**	**5.603**	**5.775**
NOTE 2				
Indtægter fra andre				
Medlemstilskud	33	22	24	*21*
Lokaletilskud	302	294	294	*294*
Tilskud til pasning af anlæg	75	0	0	*0*
Sponsorindtægter	414	484	517	*515*
Sponsorindtægter - Erhvervsklub	0	171	150	*170*
Forpagterafgift - Café	81	75	86	*75*
Forpagterafgift - Proshop	24	24	24	*24*
Diverse indtægter	108	125	182	*100*
Diverse indtægter m/moms	41	15	1	*15*
Indtægter fra andre - i alt	**1.078**	**1.210**	**1.278**	***1.214***
NOTE 3				
Salg af banen				
Greenfee	567	554	461	*585*
Greenfee Pay & Play	91	93	82	*90*
Greenfee - XL Golf	68	84	121	*90*
Udlejning af golfbiler	76	63	81	*65*
Salg af baneguider	9	12	3	*12*
Company Days	17	12	12	*20*
Salg af banen - i alt	**828**	**818**	**760**	***862***
NOTE 4				
Løn m.v. - Banen				
Løn m.v.	2.125	2.062	2.117	2.079
Personaleomkostninger	62	41	43	30
Kørselsgodtgørelse	18	14	17	*14*
Telefonudgifter	20	25	14	*26*
Løn m.v. - Banen - i alt	**2.225**	**2.142**	**2.191**	***2.149***
NOTE 5				
Drift af banen				
Drift af areal (gødning m.v.)	282	344	360	*365*
Toiletter på banen	8	5	5	*6*
Vandafgift (ledningsført vand m.v.)	96	51	209	*60*
Drift og vedligeholdelse - maskiner	380	296	374	*350*
Småanskaffelser - banen	175	122	52	*100*
Leasing	456	471	469	*490*
Drift af banen - i alt	**1.397**	**1.289**	**1.469**	***1.371***

9. Noter

	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	*Budget 2018*
NOTE 6				
Drift af greenkeepergård				
El - greenkeepergård	52	24	11	*30*
Varme - greenkeepergård	17	0	26	*8*
Telefon/Internet - greenkeepergård	12	12	18	*15*
Møder, kurser, kontorhold m.v.	0	0	0	*0*
Vedligeholdelse af greenkeepergård	19	9	7	*10*
Drift af greenkeepergård - i alt	**100**	**45**	**62**	***63***
NOTE 7				
Drivingrange				
Boldopsamling	39	2	0	*0*
Bolde	13	28	8	*10*
Måtter, udstyr m.v.	19	0	3	*5*
Drivingrange - i alt	**71**	**30**	**11**	***15***
NOTE 8				
Udgifter til sponsorater				
Sponsorskilte	9	20	22	20
Sponsorpleje	1	2	0	5
Erhvervsklub	14	171	150	*170*
Diverse sponsorudgifter	0	31	34	*30*
Udgifter til sponsorater - i alt	**24**	**22**	**206**	***225***
NOTE 9				
Udgifter til golfspil				
Trænerhonorar (grundløn)	262	215	215	*214*
Salg af Greenfee - Proshop	36	0	0	*0*
Juniorafdelingen	32	31	48	*30*
Trænerhonorar - junior	93	93	93	*93*
Juniortalentprojekt	129	0	0	*0*
Trænerhonorar - yngling	13	5	6	*6*
Begynderafdelingen	0	5	3	*5*
Trænerhonorar - prøv. senior/yngling	35	70	40	*70*
Trænerhonorar - prøv. junior	7	5	7	*7*
Eliteafdelingen	118	188	202	*184*
Trænerhonorar - elite	42	42	42	*42*
Senior/veteran division	11	4	4	*10*
Vintertræning	9	14	13	*5*
Udgifter til golfspil - i alt	**787**	**672**	**673**	***666***

9 Noter

	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	*Budget 2018*

NOTE 10				
Turneringer og aktiviteter				
Klubturneringer	-50	-26	-19	*-30*
Klubmesterskab	11	12	10	*12*
Sponsorturnering	24	12	21	*15*
Udvalgsturnering	6	11	9	*10*
Turneringsudvalgsturnering	0	0	0	*0*
Viborg Open	1	-1	-3	*5*
Fester m.v.	0	0	29	*25*
Møder, kurser m.v.	20	3	17	*5*
Diverse	11	6	9	*10*
Turneringer og aktiviteter - i alt	**23**	**17**	**73**	***52***
NOTE 11				
Drift af klubhus				
Vedligeholdelse klubhus	58	43	39	*35*
Rensning, vinduespudsning mm.	37	43	48	*40*
El	60	38	91	*35*
Vand	29	27	24	*25*
Varme	68	29	34	*30*
Småanskaffelser	16	26	2	*10*
Forsikringer	80	72	57	*80*
Dansikring	33	26	28	*25*
Ejendomsskat	151	150	150	*150*
Løn m.v. rengøring	123	121	119	*120*
Renovation	24	30	21	*30*
Kloak	0	11	2	*6*
Drift af cafe	41	10	46	40
Drift af klubhus - i alt	**720**	**626**	**661**	***626***
NOTE 12				
Foreningsudgifter				
Bestyrelsesudgifter	20	20	18	*15*
Generalforsamling	3	33	7	*10*
Kontingent DGU	170	150	152	*150*
Møder m.v.	6	7	30	5
Ansvarsforsikring			6	*0*
Diverse udgifter	43	28	6	*10*
Foreningsudgifter - i alt	**242**	**238**	**219**	**190**

9 Noter

	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	*Budget 2018*
NOTE 13				
Løn m.v. - Sekretariatet				
Løn m.v.	856	637	515	489
Personaleomkostninger	39	12	14	0
Kørselsgodtgørelse	11	4	5	*3*
Telefonudgifter mv.	6	1	1	*3*
Løn m.v. - Sekretariatet - i alt	**912**	**654**	**535**	***495***
NOTE 14				
Drift af sekretariatet				
Årsskrift	20	-13	0	*0*
Hjemmeside	7	11	9	*10*
Drift af golfbiler	57	41	61	*20*
Golf Box	53	42	44	*42*
Kontorhold	17	3	11	*4*
Porto	2	0	1	*5*
Kopier, papir m.v.	12	23	20	*25*
EDB	53	42	51	*35*
Telefon/Internet - drift sekretariatet	12	19	15	*20*
PBS	21	34	27	*35*
Multidata (Dataløn)	7	4	1	*4*
Golfpublikationer	4	18	3	*5*
Scorekort / Baneguider	63	55	57	*60*
Bagmærker / DGU kort	10	12	7	*10*
Kontingenter m.v.	24	23	23	*25*
Revision	20	50	34	*20*
Mødeudgifter	1	4	12	*2*
Repræsentation	1	1	2	*2*
Annoncering	135	108	109	*80*
Gebyrer	17	5	6	*7*
Diverse udgifter	4	7	4	*0*
Tab på debitorer	15	1	0	*5*
Hensat tab debitorer	6	53	0	*0*
Drift af sekretariatet - i alt	**561**	**543**	**497**	**416**
NOTE 15				
Renteudgifter m.v.				
Renter - Kassekredit	96	70	79	*70*
Renter - Nykredit	248	233	214	*208*
Renter - Leasing	50	74	106	*80*
Renter - Sydbank	1	45	69	*60*
Gebyrer m.v.	31	45	39	*35*
Renteudgifter m.v. - i alt	**424**	**467**	**507**	***453***

9. Noter

	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	*Budget 2018*
NOTE 16				
Ekstraordinære indtægter				
OK Benzin mv			4	
Regulering af forpagtningsafgift 2015 og 2016	0	23		*0*
Regulering af kreditor tidligere år og arkitekthonorar	0	-35		*0*
Ekstraordinære poster i alt	**228**	**-12**	**4**	***0***
NOTE 17				
Baneanlæg				
Etableringsudgifter	9.545	9.545	9.545	9.545
Tilskud	-537	-537	-537	-537
Etableringsudgifter i alt	9.008	9.008	9.008	9.008
Årets tilgang	0	0	28	0
Baneanlæg i alt	**9.008**	**9.008**	**9.036**	**9.008**
NOTE 18				
Klubhus & Greenkeepergård				
Etableringsudgifter - greenkeepergård	3.418	3.418	3.418	3.418
Årets tilgang - greenkeepergård		0	0	0
Etableringsudgifter - klubhus	11.501	12.598	12.662	12.662
Årets tilgang - klubhus	1.097	63	24	0
Klubhus & Greenkeepergård i alt	**16.016**	**16.079**	**16.104**	**16.080**
NOTE 19				
Afskrivninger på banen, klubhus og greenkeepergård				
Akkumulerede afskrivninger tidligere år	7.540	8.192	8.810	*8.810*
Årets afskrivninger	652	618	433	*643*
Afskrivninger i alt	**8.192**	**8.810**	**9.243**	**9.453**
NOTE 20				
Maskiner, driftsmateriel og inventar				
Afholdte udgifter primo	3.043	3.398	3.390	*3.390*
Årets tilgang	355	136	212	*108*
Årets afgang	0	-144	0	*0*
Samlet anskaffelsessum	3.398	3.390	3.602	3.498
Akkumulerede afskrivninger tidligere år	2.825	2.884	2.963	*2.963*
Årets afskrivninger	59	79	93	*115*
Samlede afskrivninger	2.884	2.963	3.056	*3.078*
Maskiner, driftsmateriel og inventar i alt	**513**	**426**	**546**	***420***

9. Noter

	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	*Budget 2018*
NOTE 21				
Egenkapital				
Egenkapital - primo	1.211	1.287	1.470	*1.470*
Årets resultat	76	183	14	*372*
Egenkapital - ultimo	**1.287**	**1.470**	**1.484**	***1.842***
NOTE 22				
Nykredit - obligationslån 1				
Gæld - primo	6.518	6.247	5.971	*5.971*
Årets tilgang	0	0	0	
Årets afdrag	271	276	280	*287*
Gæld - ultimo	**6.247**	**5.971**	**5.691**	***5.684***
NOTE 23				
Nykredit - obligationslån 2				
Gæld - primo	6.518	6.247	5.971	*5.971*
Årets tilgang	0	0	0	
Årets afdrag	271	276	280	*287*
Gæld - ultimo	**6.247**	**5.971**	**5.691**	***5.684***
NOTE 24				
Sydbank				
Gæld - primo	78	0	0	*1000*
Årets tilgang	0	1.000	1.000	*0*
Årets renter	0	0	0	*0*
Årets afdrag	78	0	100	*100*
Gæld - ultimo	**0**	**1.000**	**900**	***900***

NOTE 25

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut tDKK 11.382 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tDKK 16.462.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter tDKK 3.400 er der tinglyst pantsætningsforbud omfattende virksomhedens løsøre.

NOTE 26

Foreningen har indgået leasingaftaler med en restløbetid på op til 71 måneder og en nominel restydelse på alt tDKK 2.539.

Der er indgået flere lejeaftaler med normalt/langt opsigelsesvarsel