

Årsrapport 2019



Aalborg Golf Klub

Jægersprisvej 35
9000 Aalborg

Cvr. 16 47 16 15

Nærværende årsrapport er godkendt på den ordinære generalforsamling
den 24. marts 2020.

Dirigent:

	Side
Hoved- og nøgletal	3
Påtegninger	
Ledelsens påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7
Ledelsesberetning	
Oplysninger om foreningen	8
Ledelsesberetning	9-10
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar 2019-31. december 2019	11
Balance pr. 31. december 2019	12-13
Anvendt regnskabspraksis	14-15
Budget	16
Noter	17-22

Hoved- og nøgletal

Beløb i tkr.	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Resultat						
Kontingenter	8.897	8.897	8.970	8.900	8.476	8.122
Green Fee indtægter	847	876	956	1.123	1.185	1.212
Indtægter i alt	11.159	10.879	10.862	11.263	10.527	10.399
Omkostninger (ekskl renter og afskrivninger)	9.269	9.472	8.449	8.741	8.342	7.834
Renter	585	480	471	492	584	639
Afskrivninger	1.750	1.647	1.716	1.708	1.684	1.644
Årets resultat	-1.098	-1.021	225	322	-84	282
Balance						
Jord og baneanlæg	15.167	15.142	15.381	14.990	15.286	15.582
Maskiner og inventar	4.083	3.735	2.896	3.522	364	3.930
Aktiver i alt	28.368	28.257	27.249	26.175	27.116	28.358
Egenkapital	8.056	9.154	10.175	9.950	9.628	9.807
Deposita fra medlemmer	797	812	851	873	930	951
Gæld i alt	20.312	20.989	17.074	16.226	17.488	18.552
Andre hoved- og nøgletal						
Kontingent, aktive voksne, DKK	6.300	6.300	6.300	6.300	6.200	6.200
Aktive medlemmer	1.572	1.588	1.615	1.582	1.575	1.527
Depositum, antal medlemmer	280	283	296	304	323	330
Nyanskaffelser t.DKK	871	2.254	2.602	751	568	1.371
Soliditetsgrad (egenkital/aktiver i alt)	28,4	30,4	37,3	38,0	35,5	34,6
Antal green fee gæster	3.309	3.279	3.403	4.143	4.555	5.414
Gns. green fee pr. gæst, DKK	256	267	281	271	260	224
Antal medarbejdere	13	11				

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Aalborg Golf Klub.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ingen af foreningens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke foreningen eventualforpligtelser, som ikke fremgår af regnskabet.

Årsregnskabet indtilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 10. marts 2020

Bestyrelsen:

Birgitte Nymark

Jens Peter Sørensen

Carsten Mortensen

Peter Bols

Henrik Englund-Sørensen

Thorkild Binett Jørgensen

Johnny V Jensen

Michael Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Aalborg Golf Klub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Golf Klub for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger og fravigelser, der følger af foreningens særlige forhold.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger og fravigelser, der følger af foreningens særlige forhold.

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 foreningen 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 anvendt regnskabspraksis

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger og fravigelser, der følger af foreningens særlige forhold, og ikke fuldt ud efter en regnskabsmæssig begrebsramme med generelt formål.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Foreningen har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noterne. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen og noterne, ikke været underlagt revision, 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 foreningens 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 foreningen, 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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.

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.

Aalborg, den 10. marts 2020

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR 32895468

Thomas Nic. Nielsen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne33689

Oplysninger om foreningen

Aalborg Golf Klub
Jægersprisvej 35
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr. 16471615

Bestyrelse:

Birgitte Nymark
Jens Peter Sørensen
Carsten Mortensen
Thorkild Binett Jørgensen
Peter Bols
Henrik Englund-Sørensen
Johnny V Jensen
Michael Sørensen

Revision:

Beierholm

Bankforbindelse:

Danske Bank

Ledelsesberetning

Klubbens formål er at skabe rammer, så medlemmer og andre golfinteresserede kan udøve golfsporten under de bedst mulige forhold. Klubben vil følge udviklingen i golfsporten tæt, og på den baggrund opstille mål, der kan tilgodese tidens krav og ønsker.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

(alle tal er angivet i tusinde kr. – tkr.)

Årets resultat udviser et underskud på tkr. 1.098, hvilket bestyrelsen anser for utilfredsstillende.

Resultatet er påvirket af følgende områder:

Indtægter

Vi har formået at fastholde medlemsantallet i klubben i 2019 på trods af et mindre fald på landsplan, men i budgettet forventede vi at kunne forøge medlemsantallet. Dette mål har vi ikke kunnet opfylde. Greenfeeindtægter holder niveauet fra 2019 på trods af et udsædvanlig vådt efterår, hvor specielt september og oktober gav et betydeligt fald i greenfeeindtægt. Samlet set betyder dette at vi mangler tkr. 329 i forhold til budget på greenfee og kontingenter.

Driften i restauranten har betydet et underskud på tkr. 654 mod et realiseret underskud i 2018 på tkr.301 og et budgetteret resultat på tkr. -42.

Afvigelsen skyldes ekstra omkostninger som følge af udskiftning i medarbejderstaben midt i sæsonen, regulering af lagerværdi, øgede omkostninger til vedligehold samt en lavere omsætning end budgetteret.

Sponsorindtægter er steget fra tkr. 634 til tkr. 913 og klubben har fået vendt den negative udvikling i sponsorindtægterne. Der er både solgt hold til Ecco Tour og opstartet Erhvervsklub i 2019.

På omkostningssiden er klubben belastet af øgede omkostninger til bogholderiassistance på tkr. 303. og advokat tkr. 88 i forbindelse med personalesager og deraf et forøget lønforbrug i alle afdelinger. Ligeledes har der som følge af underskuddet været et højere træk på vores kassekredit og dermed en øget renteudgift.

Investering

Der er investeret tkr. 871 i 2019. Disse er anvendt til investeringer til nye maskiner til banen for tkr. 209 samt tkr. 344 til baneforbedringer og tkr. 226 til nyt inventar i klubhus og tkr. 92 forbedring af klubhus.

Forventninger til 2020

Det er en overordnet målsætning at Aalborg Golf Klub både skal have en kvalitet, blandt de bedste i landet og samtidig at klubben har en god og sund økonomi. Dette betyder at budgettet er gennemgået en ekstra gang og medført at der er reduceret i omkostninger.

Kontingent

Det nuværende kontingentniveau og ambitioner for klubben og i særdeleshed banes udvikling, gør det svært at opnå positive driftsresultater.

Kontingentet har ikke været reguleret siden 2016. I den periode har der været en naturlig pris- og lønudvikling på vores drift af klub uden at kontingentet er fulgt med. Vi må samtidig forvente, at vi er tæt på det maksimale antal medlemmer i klubben på trods af at vi har pæn tilgang af nye medlemmer. Vi har alle en gensidig interesse i at skabe en forbedret drift og et stærkere økonomisk fundament så klubben fortsat kan være blandt de bedste i landet.

Greenfee

Banens kvalitet er blevet markant bedre og er klart blandt de absolutte bedste baner i regionen. Dette kan bl.a. ses af gæstevurderingen i 2019, hvor tilfredsheden med vores bane og klub er steget betragteligt i forhold til 2018. Det må derfor forventes, at der kommer flere greenfeespillere i klubben end tidligere. Samtidig er der udarbejdet tilbud til greenfeegrupper med henblik på at øge vores aktionsradius og tiltrække flere mindre grupper greenfeespillere.

Sponsorer og erhverv

Det igangsatte sponsorkoncept fortsættes med henblik på at få solgt de ledige sponsorater og få udbygget Erhvervsklubben og styrke erhvervsnetværket i og omkring Aalborg Golf Klub. Der forventes med et øget fokus på salg af sponsorater, firmaarrangementer, Ecco Tour og erhvervsnetværk, at vi kan forøge indtægterne med tkr. 161.

Omkostninger

Overordnet set skal driften og indkøbsaftaler optimeres. Derfor skal der hele tiden ses på hvor vi forbedrer vores indkøb uden at kvaliteten i klubben forringes.

Det er fortsat målsætningen at klubbens medlemmer, gæster og sponsorer skal opleve en høj grad af service og kvalitet i alle vores ydelser.

Køkken

Det forventes at omsætningen i 2020 falder en smule i køkkenet. Dette skyldes at vi sætter priserne ned og afskaffer rabatten i dens oprindelige form.

Omkostninger til drift skal ligeledes optimeres. På trods af disse tiltag må det forventes, at restauranten kommer ud med et underskud i 2020 på tkr. 195.

Bestyrelsen vurderer naturligvis løbende om vi fortsat skal drive restauranten selv. Hvis det i løbet af sæsonen står klart at udbyttet ikke står mål med indsatsen, vil klubben se på andre muligheder i forhold til den fortsatte drift af restaurant.

Forventning til resultat

Totalt set budgetteres der for 2020 med et overskud før investeringer og afdrag på tkr. 2.224 og dermed et overskud på tkr. 375. Efter aftale med vores bankforbindelse er vi forpligtet til at nedbringe vores kassekredit med tkr. 300.

Investeringer

Der foretages investeringer for tkr. 581 i 2020 for at optimere driften og arbejdsprocesser: Dette omfatter følgende:

Greenkeeping.

- Greenklipper
- Vertikalskærerled til fairwayklipper
- Gødningsspreder

Klubhus

- Renovering af borde
- Renovering af gulv
- Renovering af bar

Administration

- Hjemmeside
- Netværk i klub
- Alarmsystem

Resultatopgørelse

		2019	2019	2018
			(ej revideret)	
	Noter	Aktuel	Budget	Sidste år
Indtægter				
Kontingent		8.896.750	9.100.000	8.897.455
Skabs- og caddypladsleje		323.163	265.000	295.020
Greenfeeindtægter inkl carts		847.115	985.000	875.537
Medlemstilkud iht fritidsloven		43.880	40.000	41.560
Drift af restaurant	1	-653.751	-42.800	-301.099
Sponsorindtægter		913.298	885.000	634.665
Husleje, Shop og bolig		135.000	185.000	135.000
Indtægter i alt		10.505.454	11.417.200	10.578.138
Driftsudgifter				
Drift af bygninger	2	-829.210	-850.000	-1.097.747
Banens vedligeholdelse	3	-4.899.169	-4.980.735	-5.044.361
Løn til træner, inkl. pasning af driving range		-616.534	-630.000	-599.325
Udvalg	4	-647.025	-550.000	-649.420
Kontingent Dansk Golf Union		-245.550	-260.000	-257.937
Ansvars-/ulykkesforsikring, medlemmer		-18.231	-30.000	-14.807
Scorekort, green fee kuverter, baneguides mv.		-14.414	-35.000	0
Markedsføring og medlemshvervning		-18.737	-75.000	-23.535
Administrationsomkostninger	5	-1.979.640	-1.658.224	-1.785.202
Driftsudgifter i alt		-9.268.510	-9.068.959	-9.472.334
Resultat før finansielle poster		1.236.944	2.348.241	1.105.804
Finansielle poster	6	-585.188	-500.000	-479.670
Resultat før afskrivninger		651.756	1.848.241	626.134
Afskrivninger:				
Bygninger	7	-605.205	-600.000	-602.662
Baneforbedringer	7	-366.781	-350.000	-320.205
Maskiner og inventar	7	-852.777	-800.000	-810.515
Tab/gevinst ved salg af maskiner og inventar	7	75.000	0	86.000
Afskrivninger i alt		-1.749.763	-1.750.000	-1.647.382
Årets resultat		-1.098.007	98.241	-1.021.248

Balance pr.
31. december 2019

	Noter	2019 Aktuel	2018 Sidste år
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Bygninger	7	7.718.705	8.194.911
Jordarealer	7	9.338.817	9.338.817
Baneforbedringer	7	5.828.183	5.803.134
Maskiner og inventar	7	4.083.331	3.734.897
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>26.969.036</u>	<u>27.071.759</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>26.969.036</u>	<u>27.071.759</u>
Varebeholdninger			
Diverse tilgodehavender		417.817	121.813
Tilskudsregnskab Aalborg Kommune	9	62.605	0
Forudbetalte omkostninger		0	0
Tilgodehavende moms		78.967	0
Periodeafgrænsningsposter		641.629	381.133
Tilgodehavender i alt		<u>1.201.018</u>	<u>502.946</u>
Kassebeholdning		13.582	12.502
Danske Bank		11.177	390.259
Likvide beholdninger i alt		<u>24.759</u>	<u>402.761</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.398.497</u>	<u>1.185.066</u>
Aktiver i alt		<u>28.367.533</u>	<u>28.256.826</u>

Balance pr. 31. december 2019

	Noter	2019 Aktuel	2018 Sidste år
Passiver			
Egenkapital			
Primo	8	1.558.921	2.656.941
Opskrivningshenlæggelse	7	6.496.800	6.496.800
Egenkapital i alt		8.055.721	9.153.741
Hensatte forpligtelser			
Deposita, medlemmer indmeldt 1992-2002		796.500	811.500
Deposita, caddyskabe		241.000	221.000
Hensatte forpligtelser i alt		1.037.500	1.032.500
Prioritetsgæld, Nykredit		9.531.527	10.140.983
Feriepenge (indefrosset)		115.212	
Andel af langfristede gældsforpligtelser, overført til kortfristede gældsforpligtelser		-621.235	-854.168
Langfristede gældsforpligtelser		9.025.504	9.286.815
Kortfristet del af prioritetsgæld		621.235	854.168
Leasing		1.137.917	955.518
Danske Bank, kassekredit		7.159.350	5.407.461
Tilbageholdt ATP, pension, feriepenge mv.		173.441	91.643
Feriepengeforpligtelse		266.725	217.968
Skyldig løn		48.503	100.640
Tilskudsregnskab Aalborg Kommune	9	0	3.872
Skyldige omkostninger		407.915	386.511
Skyldig moms		0	5.700
Forudbetalinger		3.150	326.758
Kreditorer		430.570	433.531
Kortfristede gældsforpligtelser		10.248.808	8.783.771
Gældsforpligtelser i alt		20.311.812	19.103.085
Passiver i alt		28.367.533	28.256.826
Sikkerhedsstillelser	10		
Kontraktlige forpligtelser	11		

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A med de tilpasninger og fravigelser, der følger af foreningens særlige forhold. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, ligesom omkostninger indregnes i takt med at de disponeres.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilfylde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser, som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Kontingenter

Kontingentopkrævningen foregår halvårsvis pr. 01.01 og 01.07 og dækker de kommende 6 måneder, således at resultatopgørelsen indeholder kontingentindtægter for hele kalenderåret.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilstræber, at der sker fuld afskrivning over aktivernes forventede levetid fra ibrugtagningstidspunktet. Der er anvendt følgende retningslinjer:

Bygninger:	10 - 30 år
Baneforbedringer:	30 år
Maskiner og inventar	5 - 10 år
EDB-anskaffelser:	3 år

Nyanskaffelser af maskiner og inventar med en kostpris på under DKK 10.000 pr. stk. indregnes som omkostning i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.m.

BALANCE

Bygninger

Bygninger opføres til kostpris tillagt ombygningsomkostninger mv. og fratrukket tilskud. Bygningerne afskrives over 10 - 30 år.

Jordarealer

Jordarealer er opført til kostprisen med tillæg af opskrivning på kr. 6.496.800 foretaget i 2002.

Der afskrives ikke på jordarealerne.

Baneforbedringer

Baneforbedringer opføres til de akkumulerede anlægsomkostninger og afskrives efter ibrugtagning over 30 år.

Maskiner og inventar

Maskiner og inventar opføres til kostpriser reduceret med levetidsafskrivninger over 5 - 10 år. EDB-udstyr dog over 3 år.

Værdiforringelse

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelserne optages til nominel restgæld.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Budget

	2019	2020
	Aktuel	(ej revideret) Budget
Indtægter		
Kontingent	8.896.750	9.600.000
Skabs- og caddypladsleje	323.163	295.000
Greenfeeindtægter inkl carts	847.115	985.000
Medlemstilskud iht fritidsloven	43.880	40.000
Drift af restaurant	-653.751	-195.570
Sponsorindtægter	913.298	1.075.000
Husleje, Shop og bolig + div	135.000	150.000
Indtægter i alt	10.505.454	11.949.430
Driftsudgifter		
Drift af bygninger	-829.210	-825.000
Banens vedligeholdelse	-4.899.169	-5.000.000
Løn til træner, inkl. pasning af driving range	-616.534	-630.000
Udvalg	-647.025	-550.000
Kontingent Dansk Golf Union	-245.550	-260.000
Ansvars-/ulykkesforsikring, medlemmer	-18.231	-30.000
Scorekort, green fee kuverter, baneguides mv.	-14.414	-35.000
Markedsføring og medlemshvervning	-18.737	-120.000
Administrationsomkostninger	-1.979.640	-1.675.000
Driftsudgifter i alt	-9.268.510	-9.125.000
Resultat før finansielle poster	1.236.944	2.824.430
Finansielle poster	-585.188	-600.000
Resultat før afskrivninger	651.756	2.224.430
Afskrivninger:		
Bygninger	-605.205	-650.000
Baneforbedringer	-366.781	-350.000
Maskiner og inventar	-852.777	-850.000
Tab/gevinst ved salg af maskiner og inventar	75.000	0
Afskrivninger i alt	-1.749.763	-1.850.000
Årets resultat	-1.098.007	374.430

Noter

1. december 2019 - 31. december 2019

	2019	2020	2019
	Aktuel	(ej revideret) Budget	(ej revideret) Budget
1 Drift af restaurant			
Omsætning	2.765.530	2.500.000	3.157.000
Vareforbrug	-1.215.631	-980.000	-1.307.500
Bruttoavance 1	1.549.899	1.520.000	1.849.500
Bruttoavance i %	56	61	59
Rabat til klubben og medlemmer	-249.911	-75.000	-350.000
Posteret under udvalgsarbejde	0	75.000	75.000
Bruttoavance 2	1.299.988	1.520.000	1.574.500
Lønninger	-1.699.961	-1.515.070	-1.472.800
Resultat før andre omkostninger	-399.974	4.930	101.700
Andre omkostninger			
Lokaler	-7.358	-12.000	-12.000
Leje af duge mv.	-87.096	-33.000	-60.000
Administration	-30.080	-20.000	-7.500
Kørsel og autodrift	0	0	0
Vedligeholdelse af inventar inkl. leasing	-119.944	-110.500	-30.000
Småanskaffelser	-9.300	-25.000	-35.000
Andre omkostninger i alt	-253.777	-200.500	-144.500
Resultat før afskrivninger	-653.751	-195.570	-42.800
2 Drift af bygninger			
<i>Klubhus</i>			
Vedligeholdelse af inventar mv.	105.166	64.000	75.000
Tilskud til vedligeholdelse iht. Fritidsloven	0		-15.000
Nyanskaffelser	0	4.000	4.000
Vedligeholdelse af køkken	10.340	5.000	5.000
Vedligeholdelse af parkeringsplads	0	0	4.000
Containeromkostninger	39.392	30.000	30.000
Forsikring	69.330	60.000	60.000
Tilskud til forsikringer iht. Fritidsloven	-23.511	21.000	-21.000
Vinduespolering, måtteleje, toiletpapir mv.	102.427	120.000	120.000
Vagtordning, alarmabonnement og rondering	85.285	70.000	60.000
Tilskud til vagtordning iht. Fritidsloven	-16.305		-9.000
Rengøring mv.	287.018	253.000	210.000
Tilskud til rengøring iht. Fritidsloven	-120.000	-120.000	-88.000
Vicevært	35.000	100.000	200.000
Skatter, renovation og afgifter	82.301	20.000	55.000
Tilskud til skatter, renovation og afgifter iht. Fritidsloven	-52.174		-30.000
El	113.275	100.000	100.000
Tilskud til el iht. Fritidsloven	-63.239		-50.000
Varme	176.014	55.000	55.000
Tilskud til varme iht. Fritidsloven	-124.425	-25.000	-25.000
<i>Trænerbolig</i>			
Driftsomkostninger	23.900	10.000	10.000
<i>Øvrige bygninger (maskinhus, caddyrum)</i>			

Noter

1. december 2019 - 31. december 2019

	2019	2020	2019
	Aktuel	(ej revideret) Budget	(ej revideret) Budget
Vedligeholdelse inkl. Inventar mv.	20.286	20.000	20.000
El og varme	79.129	75.000	75.000
Diverse	0	5.000	5.000
Bygninger i alt	829.210	867.000	850.000
3 Banens vedligeholdelse			
Lønninger	3.137.410	3.130.000	3.084.735
Regulering skyldig afspadsning	3.460	-50.000	0
Sociale bidrag	100.687	100.000	100.000
Møder og kurser	50.006	50.000	35.000
Personaleomkostninger	95.307	100.000	80.000
Kontingenter, sundhedsordning mv.	25.045	25.000	50.000
Nyanskaffelser	94.381	130.000	50.000
Vedligeholdelse af bane og maskiner	542.788	400.000	583.000
Leje af maskiner	6.144	30.000	25.000
Leje af jord til parkeringsplads og bane	19.762	20.000	20.000
Gødning og gåsebillebekæmpelse	291.219	425.000	329.000
Topdressing og græsfrø	106.447	315.000	294.000
Forsikring	7.631	10.000	15.000
Vandafgift	182.396	120.000	125.000
Beplantning	0	0	10.000
Brændstof	213.288	180.000	165.000
Diverse	23.200	15.000	15.000
Banen i alt	4.899.169	5.000.000	4.980.735
4 Udvalg			
Turnering	21.091	25.000	14.000
Elite, herrer	138.276	175.000	145.000
Elite, damer	73.567	50.000	65.000
Senior og veteran	26.286	45.000	40.500
Junior	85.361	90.000	69.000
Begynder	24.086	25.000	20.000
Bestyrelse	23.090	20.000	20.000
Frivilligt andet arbejde	70.103	80.000	60.000
Rabat på fortæring ydet i Restaurant	100.000	100.000	75.000
Sponsor	72.855	30.000	40.000
Diverse	12.310	10.000	1.500
Udvalg i alt	647.025	650.000	550.000
5 Administrationsomkostninger			
Nyanskaffelser	0	0	10.000
Telefon og internet	60.617	50.000	50.000
Tryksager, porto mv.	18.571	10.000	25.000
Revisionshonorar	43.486	30.000	30.000
Regnskabsassistance	303.243	250.000	100.000
Advokatbistand	88.500	15.000	10.000
Gager og lønninger	1.147.283	1.046.225	1.158.224
Personaleomkostninger	31.045	15.000	15.000

Noter

1. december 2019 - 31. december 2019

	2019	2020	2019
	Aktuel	(ej revideret) Budget	(ej revideret) Budget
Sociale bidrag	63.418	15.000	15.000
Forsikring	0	0	10.000
Kurser	18.316	36.000	10.000
Vedligeholdelse EDB	128.033	127.775	150.000
Gaver og repræsentation	3.812	5.000	5.000
Drift af kopimaskine og betalingsstander (leasing mv.)	56.561	60.000	55.000
Møder	1.975	5.000	5.000
Diverse omkostninger	14.780	10.000	10.000
Administrationsomkostninger i alt	1.979.640	1.675.000	1.658.224

6 Finansielle poster

Prioritetsgæld:			
Nykredit, DKK lån	282.243	285.000	400.000
Danske Bank:			
Kassekredit	230.356	175.000	90.000
Diverse renter og gebyrer	72.589	15.000	10.000
Finansielle poster i alt	585.188	475.000	500.000

7 Materielle anlægsaktiver

Bygninger

	2019 kr.	2018 kr.
Primo kostpris	17.686.334	17.099.102
Tilgang i året	128.998	587.232
Afgang i året	0	0
Ultimo kostpris	17.815.333	17.686.334
Afkrivninger primo	-9.491.423	-8.888.761
Afskrivninger i året	-605.205	-602.662
Regnskabsmæssig værdi	7.718.705	8.194.911

Jordarealer

Primo kostpris	2.842.017	2.842.017
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Ultimo kostpris	2.842.017	2.842.017
Opskrivninger primo	6.496.800	6.496.800
Opskrivninger i året	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Regnskabsmæssig værdi	9.338.817	9.338.817

Baneforbedringer

Primo kostpris	9.770.892	9.689.752
Tilgang i året	391.830	81.141
Afgang i året	0	0
Kostpris ultimo	10.162.722	9.770.892
Afskrivninger primo	-3.967.758	-3.647.553
Afskrivninger i året	-366.781	-320.205
Regnskabsmæssig værdi	5.828.183	5.803.134

Noter

1. december 2019 - 31. december 2019

	2019	2020	2019
	Aktuel	(ej revideret) Budget	(ej revideret) Budget
Maskiner og inventar			
Primo kostpris	14.692.132		14.016.334
Tilgang i året	1.201.211		1.649.401
Afgang i året	-1.081.038		-973.603
Kostpris ultimo	14.812.305		14.692.132
Afskrivninger primo	-10.957.235		-11.136.803
Afskrivninger på årets afgang	1.081.038		973.603
Afskrivninger i året	-852.777		-810.515
Regnskabsmæssig værdi	4.083.331		3.718.417
	2019		2018
	kr.		kr.
8 Overført resultat			
Saldo primo	-2.656.928		-3.678.176
Årets resultat	1.098.007		1.021.248
I alt	-1.558.921		-2.656.928
9 Tilskudsregnskab Aalborg Kommune			
Tilskudsgrundlag:			
Vand og renovation	52.175		57.123
Alarmabonnement	16.315		14.047
Forsikring bygninger	37.308		32.089
Ordiaer vedligeholdelse, klubhus	61.371		13.450
El, klubhus	63.239		93.919
Varme, klubhus	94.100		45.659
Rengøring	120.000		120.000
I alt	444.507		376.288
Egenbetaling	119.762		117.819
Yderligere egenbetaling el, vand og varme			
Tilskud 73%	324.745		258.469
Modtaget a'conto fra Aalborg Kommune	-262.140		-262.340
I alt	62.605		-3.871
10 Sikkerhedsstillelser			
Deponeret ejerpantebrev	2.500.000		2.500.000
Anførte sikkerhedsstillelse tjener til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank			
11 Kontraktlige forpligtelser			
Ikke finansiel leje og leasingydelse			
Næste år	265.175		82.048
2 - 5 år	167.883		279.680
Efter 5 år	0		0
I alt	433.058		361.728