



## Hammel Golf Klub

Mosevej 11B, 8450 Hammel

### ÅRSREGNSKAB 2010 / 2011



## Indholdsfortegnelse

Side

- |                               |    |
|-------------------------------|----|
| ▪ Ledespåtegning              | 2  |
| ▪ Revisors erklæring          | 3  |
| ▪ Resultatopgørelse & balance | 4  |
| ▪ Noter                       | 7  |
| ▪ Regnskabspraksis            | 10 |



---

**Hammel Golf Klub** er etableret i 1992. Banen er beliggende i naturskønne omgivelser i Østjylland, med Frijsenborg Skov og Slot som naboer. Pt. har klubben 1050 medlemmer, og forventer ca.. 4500 greenfee gæster. Klubben råder over flot 18 huls anlæg samt 6 huls par-3 bane, moderne maskinpark, klubhus med alle faciliteter, blandt andet hyggelig Café, velassorteret ProShop - og således rammen om et hyggeligt miljø til glæde for klubbens medlemmer og gæster samt medarbejdere.

## Ledelsespåtegning:

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2010/11 for Hammel Golf Klub.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der er omtalt under +Anvendt regnskabspraksis+

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og resultat.

Hammel den 7. november 2011

Bestyrelsen

\_\_\_\_\_  
Kim Bjerregaard (formand)

\_\_\_\_\_  
Poul Ditlev

\_\_\_\_\_  
Hanne B. Christensen

\_\_\_\_\_  
Lars Lauridsen

\_\_\_\_\_  
Leo Laursen

\_\_\_\_\_  
Anders B. Larsen

## Erklæring afgivet af uafhængig revisor

### Til medlemmerne i Hammel Golf Klub

Vi har efter aftale udført gennemgang af årsregnskabet for Hammel Golf Klub for regnskabsåret 2010/11, der aflægges efter de af bestyrelsen fastsatte krav, som fremgår af "Anvendt regnskabspraksis". Årsregnskabet er udarbejdet til medlemmernes og bestyrelsens eget brug og er ikke beregnet til offentliggørelse.

Bestyrelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores gennemgang at udt rykke en konklusion om årsregnskabet.

### Den udførte revision

Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om gennemgang (Review) af regnskaber. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til klubbens bogholder og kasserer samt analyse af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end ved revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Vi har under vores gennemgang analyseret udvalgte poster i årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at den udførte gennemgang giver et tilstrækkeligt grundlag for vores konklusion.

3

### Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet for regnskabsåret 2010/11 ikke i al væsentlighed er udarbejdet i overensstemmelse med de af bestyrelsen fastsatte krav.

Hammel, den 7. november 2011

Kvist & Jensen  
Statsautoriserede revisorer A/S

Johannes Simonsen  
Statsautoriseret revisor

**RESULTATOPGØRELSE for perioden  
1. oktober 2010 - 30. september 2011**

	Note	Regnskab 2010/2011 Kr.	Budget 2010/2011 Kr.	Regnskab 2009/2010 Kr.	Budget 2011/2012 Kr.
<b>Indtægter</b>					
Kontingenter	1	4.103.505	4.267.000	4.105.487	4.616.000
Medlemsindskud		294.500	348.000	353.300	280.000
Baneindtægter	2	707.852	810.000	817.739	745.000
Sponsorindtægter m.v.	3	403.026	390.000	312.711	402.000
<b>Indtægter i alt</b>		<b>5.508.883</b>	<b>5.815.000</b>	<b>5.589.237</b>	<b>6.043.000</b>
<b>Udgifter</b>					
Drift af bane	4	886.358	986.000	853.796	1.037.500
Drift af maskinhus	5	73.004	91.000	77.065	79.500
Forbedringer bane m.v.	9	85.160	133.000	28.052	135.000
Personaleomk. bane	6	1.365.177	1.271.000	1.524.045	1.590.000
Trænerudgifter m.v.	10	609.271	615.250	597.925	583.000
Drift af klubhus	7	304.829	262.000	288.696	262.000
Junior/ungdomsarbejde		44.457	75.000	47.387	75.000
Elitehold		53.487	55.000	9.967	55.000
Drift af klub	8	677.377	746.000	692.912	722.000
Dansk Golf Union		165.520	175.000	171.897	175.000
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>4.264.640</b>	<b>4.409.250</b>	<b>4.291.742</b>	<b>4.714.000</b>
<b>Resultat før afskrivning/renter</b>		<b>1.244.243</b>	<b>1.405.750</b>	<b>1.297.495</b>	<b>1.329.000</b>
<b>Afskrivninger/leje</b>					
Bane (= afdrag lån)		201.266	200.000	191.702	211.000
Klubhus (= afdrag lån)		56.152	55.000	52.686	59.000
Afskrivninger ( bagrum)		45.000	45.000	45.000	45.000
Afskrivninger maskiner	12	500.000	500.000	500.000	550.000
Leje af 10 ha. jord Frijsenborg		122.020	120.000	119.333	125.000
<b>Afskrivninger/leje i alt</b>		<b>924.438</b>	<b>920.000</b>	<b>908.721</b>	<b>990.000</b>
<b>Resultat før renter</b>		<b>319.805</b>	<b>485.750</b>	<b>388.774</b>	<b>339.000</b>
Renteindtægter/gebyrer		7.025	5.000	7.802	5.000
Renteudgifter DLR Kredit		-144.409	-105.000	-104.529	-94.200
Renteudgift DLR Kredit RT-lån		0	-50.000	-50.727	-44.200
Renteudgifter Hammel Kommune		-200.316	-205.000	-205.709	-201.000
Renteudgifter pengeinstitutter		-15.902	-20.000	-16.424	-20.000
<b>Renter I alt</b>		<b>-353.602</b>	<b>-375.000</b>	<b>-369.587</b>	<b>-354.400</b>
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>-33.797</b>	<b>110.750</b>	<b>19.187</b>	<b>-15.400</b>
<b>Overskud Café</b>	11	<b>88.537</b>	<b>99.984</b>	<b>16.547</b>	<b>78.952</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>					
Ekstraordinære udgifter		-16.358	-50.000		-30.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>38.382</b>	<b>160.734</b>	<b>35.734</b>	<b>33.552</b>

**BALANCE pr. 30. september 2011**

	<b>30/9 2011</b>	<b>30/9 2010</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Maskiner	1.613.250	1.798.624
Klubhus Voldbyvej 1 A	35.625	35.625
Klubhus Mosevej 11 B	1.027.641	1.027.641
Udvidelse klubhus Mosevej 11 B	2.430.395	2.486.548
Maskinhus	490.540	490.540
Bagrum	232.791	43.678
9-huls Bane - anlæg	920.507	920.507
Afskrivning bane	-920.507	-920.507
Jord til 9-huls Bane	1.590.603	1.590.603
Udvidelse til 18 huller - anlæg	2.370.798	2.370.798
Afskrivning 10-18 huller	-1.103.587	-902.320
Jord til udvidelse til 18 huller	2.129.129	2.129.129
Anlæg ny slagbane	548.980	548.980
Jord til slagbane	400.500	400.500
Ny indspilsområde	184.130	184.130
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>11.950.795</b>	<b>12.204.477</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Kasse	8.455	2.500
	<b>8.455</b>	<b>2.500</b>
<b>Øvrige tilgodehavender</b>	<b>137.980</b>	<b>275.158</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>146.435</b>	<b>277.658</b>
<b>Lagerbeholdning cafe</b>	<b>58.374</b>	<b>64.614</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>12.155.604</b>	<b>12.546.749</b>

**BALANCE pr. 30. september 2011**

	<b>30/9 2011</b>	<b>30/9 2010</b>
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPTIAL</b>		
Saldo pr. 1/10. 2010	4.065.855	4.030.121
Overført iflg. resultatopgørelsen	38.382	35.734
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.104.237</b>	<b>4.065.855</b>
<b>GÆLD</b>		
Prioritetsgæld:		
DLR Kredit 2005 - 20 år	1.914.168	2.017.956
DLR Kredit RT-lån type F1-10	1.876.570	1.932.723
Favrskov Kommune gl. lån år 1997	1.822.179	1.889.139
Favrskov Kommune ny lån år 2005	1.539.303	1.569.821
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>7.152.220</b>	<b>7.409.639</b>
<b>Sparekassen Østjylland</b>		
Finanskonto erhverv	676.977	675.479
<b>Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat, ATP, AM m.m.	77.792	52.396
Skyldige feriepenge	15.644	9.230
Skyldige pensionsbidrag	24.921	19.893
Kreditorer/skyldige omkostninger	91.591	301.335
Verner Ottesens Fond	8.950	8.950
Festudvalget - overskud	3.272	3.972
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>899.147</b>	<b>1.071.255</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>8.051.367</b>	<b>8.480.894</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>12.155.604</b>	<b>12.546.749</b>

NOTER	Regnskab	Budget	Regnskab	Budget
	2010/2011	2010/2011	2009/2010	2011/2012
<b>Note 1. Kontingenter</b>				
Aktive medlemmer	3.968.205	4.115.000	3.963.687	4.473.750
Passiv medlemmer	100.200	102.000	95.700	107.250
Prøvedlemmer	35.100	50.000	46.100	35.000
	<b>4.103.505</b>	<b>4.267.000</b>	<b>4.105.487</b>	<b>4.616.000</b>
<b>Note 2. Baneindtægter</b>				
Greenfee	641.992	750.000	747.199	675.000
Matchfee	65.860	60.000	70.540	70.000
	<b>707.852</b>	<b>810.000</b>	<b>817.739</b>	<b>745.000</b>
<b>Note 3. Diverse</b>				
Sponsor	263.500	258.800	207.990	260.000
Metax bonus	826	1.200	1.320	1.000
Bagrum	137.800	128.000	99.850	140.000
Øvrige indtægter	900	2.000	3.551	1.000
	<b>403.026</b>	<b>390.000</b>	<b>312.711</b>	<b>402.000</b>
<b>Note 4. Drift af bane</b>				
Vedligeholdelse maskiner	259.127	180.000	105.340	200.000
Vandingsanlæg	17.011	20.000	30.328	30.000
Værkstedsudg./småværktøj m.v.	75.167	45.000	69.464	55.000
Drift af maskiner (olie etc.)	152.476	150.000	97.695	160.000
Leje af maskiner	88.288	70.000	92.108	50.000
Topdressing	31.147	130.000	94.690	100.000
Gødning	71.844	80.000	76.735	100.000
Frø	36.415	60.000	34.777	70.000
Sprøjtevæske	35.073	35.000	41.576	50.000
Vand bane	28.699	100.000	78.987	100.000
Banevedligeh./baneudstyr m.v.	9.469	45.000	85.366	45.000
Forsikring maskiner	11.941	19.000	17.864	20.000
Mobiltelefon medarbejdere	6.940	7.000	9.833	7.500
Kørselsudgifter	1.495	5.000	3.582	5.000
Kursus og møder	61.266	40.000	15.451	45.000
	<b>886.358</b>	<b>986.000</b>	<b>853.796</b>	<b>1.037.500</b>
<b>Note 5. Drift af maskinhus</b>				
El og vand m.v. - maskinhus	40.884	50.000	48.488	35.000
Varme - olie maskinhus	13.057	15.000	9.084	15.000
Tømning spildevand	870	2.000	0	0
Renovation m.v.	7.122	6.000	3.661	11.000
Forsikring maskinhus	5.000	8.000	5.900	8.500
Maskinhus diverse	6.071	10.000	9.932	10.000
	<b>73.004</b>	<b>91.000</b>	<b>77.065</b>	<b>79.500</b>



NOTER	Regnskab	Budget	Regnskab	Budget
	2010/2011	2010/2011	2009/2010	2011/2012
<b>Note 6. Personaleomk. bane</b>				
Lønninger	1.328.880	1.217.000	1.473.506	1.527.357
ATP, AD, forsikring m.v.	32.994	34.000	36.006	42.643
Diverse personaleudgifter	15.391	20.000	14.533	20.000
Andre omkost. - bestyrelsen	0	0	0	0
	<b>1.377.265</b>	<b>1.271.000</b>	<b>1.524.045</b>	<b>1.590.000</b>
<b>Note 7. Klubhus</b>				
Elafgift	77.402	75.000	73.900	75.000
Varme (olie)	29.068	40.000	48.804	40.000
Vandafgift	12.488	10.000	7.029	10.000
Tyverialarm m.v.	27.016	10.000	55.733	10.000
Renovation/spildevandsafgift	7.000	7.000	7.000	7.000
Skadedyrsbekæmpelse	5.048	5.000	4.936	5.000
Forsikringer	14.172	20.000	22.387	20.000
Rengøring	31.767	30.000	28.997	30.000
Vedligeholdelse	89.863	60.000	37.856	60.000
Andre udgifter	11.005	5.000	2.054	5.000
	<b>304.829</b>	<b>262.000</b>	<b>288.696</b>	<b>262.000</b>
<b>Note 8. Drift af klub</b>				
Sekretær/Rengøring	442.584	481.000	470.791	445.000
Revision	7.600	6.000	5.500	8.000
Telefon/internet	13.689	15.000	19.072	15.000
Hjemmeside HGK	31.294	5.000	3.600	5.000
Scorekort/greefeekort	27.047	27.000	21.845	28.000
Baneguide	0	10.000	0	15.000
Reklame/Danske Golfbaner	2.494	11.000	4.894	17.000
Indkøb af regelbøger	1.081	2.000	2.454	2.000
Kontorartikler	7.298	20.000	14.052	10.000
Porto	10.905	10.000	12.548	10.000
Medlembagmærker	2.348	3.000	10.405	3.000
Forsikringer	2.087	5.000	3.909	5.000
Abonn. og kontingenter	19.267	20.000	29.095	20.000
Rep. og vedligeh. kontormateriel	7.054	5.000	3.851	7.000
EDB	47.296	45.000	42.467	50.000
Dankortterminal/terminal tidsbestilling	3.987	2.000	3.354	4.000
Dataløn og gebyrer	8.159	10.000	9.597	10.000
Rejser og møder	3.491	5.000	4.830	5.000
Bestyrelsesmøder m.m.	2.724	6.000	1.056	6.000
Fællesmøder/generalforsamling	350	5.500	1.499	5.500
Udvalgs/hjælpeturning	0	10.000	0	10.000
Turneringsudvalg	190	2.500	637	2.500
Banekontrol	0	1.000	0	1.000
Kurser	1.488	20.000	5.660	10.000
Turneringsudgifter	7.899	6.000	5.919	10.000
Pokaler klubmesterskaber	1.115	3.000	2.838	3.000
Diverse	13.287	10.000	13.039	15.000
	<b>664.734</b>	<b>746.000</b>	<b>692.912</b>	<b>722.000</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	Budget
NOTER	2010/2011	2010/2011	2009/2010	2011/2012
<b>Note 9. Forbedringer m.v.</b>				
Baneforbedringer	85.160	135.000	26.030	135.000
Asfalt parkeringsplads/veje på banen	0	0	2.022	0
	<b>85.160</b>	<b>135.000</b>	<b>28.052</b>	<b>135.000</b>
<b>Note 10. Trænerudgifter incl. moms</b>				
Retainefee	318.000	318.000	318.000	318.000
Drivning-range - fri bolde	232.400	235.000	228.033	235.000
Træning nybegynder/prøvedlemmer	27.621	30.000	20.642	30.000
Leje Pro Shop	31.250	32.250	31.250	0
	<b>609.271</b>	<b>615.250</b>	<b>597.925</b>	<b>583.000</b>
<b>Note 11. Drift af Cafe</b>				
Omsætning	1.456.690	1.383.000	1.325.928	1.500.000
Varekøb m.v	-765.180	-663.900	-656.445	-712.020
Nettoomsætning	691.510	719.100	669.483	787.980
- andre driftsomkostninger	-70.405	-56.800	-96.266	-56.800
- lønninger m.v.	-532.568	-562.316	-556.670	-652.228
Overskud	<b>88.537</b>	<b>99.984</b>	<b>16.547</b>	<b>78.952</b>
<b>Note 12. Maskiner</b>				
<b>Anskaffelsessum</b>				
Saldo pr. 1/10. 2010	3.906.865		3.716.103	
Tilgang i årets løb	314.625		990.687	
Afgang i årets løb	0		-799.925	
<b>Anskaffelsessum pr. 30/9. 2011</b>	<b>4.221.490</b>		<b>3.906.865</b>	
<b>Afskrivninger</b>				
Saldo pr. 1/10. 2010	2.108.240		2.165.665	
- Saldo på udgået/solgt maskiner	0		-557.425	
Årets afskrivning	500.000		500.000	
<b>Afskrivninger pr. 30/9. 2011</b>	<b>2.608.240</b>		<b>2.108.240</b>	
<b>Bogført værdi pr. 30/9. 2011</b>	<b>1.613.250</b>		<b>1.798.625</b>	

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hammel Golf Klub aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier bortset fra afskrivninger og skyldig afspadsering.

Årlige afskrivninger af bane og klubhus svarer til årets afdrag på prioritetsgælden. I henhold til årsregnskabsloven skal der foretages lineære afskrivninger over brugstiden.

Årsregnskabet præsenteres efter bestyrelsens krav hertil.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.