



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestre Havnepromenade 1A
Postboks 710
9100 Aalborg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Blokhush Golf Klub

Årsregnskab 2012/13

Fremlagt på generalforsamlingen den 26. november 2013

013887 13001 / 3650628_1

Indhold

| | |
|--|---|
| Bestyrelsens regnskabspåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober– 30. september | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 9 |

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013 for Blokhus Golf Klub.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk lovgivning og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Blokhus Golf Klubs aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blokhus, den 11. november 2013

Bestyrelse:

Mogens Bahne
formand

Lars Larsen

Grethe Lauritzen

Ole Breinholt

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Blokhush Golf Klub

Vi har revideret årsregnskabet for Blokhush Golf Klub for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013. Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik. 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 og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for klubbens 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 klubbens 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013 i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Supplerende oplysninger

Det skal bemærkes, at de i resultatopgørelsen anførte budgetoplysninger for regnskabsårene 2012/13 og 2013/14 ikke er omfattet af vores revision, men alene er medtaget i henhold til forelagt budgetudkast.

Aalborg, den 11. november 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Andreas H. Brandt

statsaut. revisor

Ledelsesoplysninger

Blokhus Golf Klub
Hunetorpvej 115
9492 Blokhus

Telefon: 98 20 95 00
Hjemmeside: www.blokhusgolf.dk
E-mail: info@blokhusgolf.dk
Stiftet: 1993
Hjemstedskommune: Jammerbugt Kommune
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september (19. regnskabsår)

Bestyrelse

Mogens Bahne (formand)
Lars Larsen
Grethe Lauritzen
Ole Breinholt

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestre Havnepromenade 1A
9000 Aalborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 26. november 2013.

Årsregnskab 1. oktober– 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Blokhus Golf Klub for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med dansk lovgivning og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå klubben, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

Resultatopgørelse

Indtægter

Kontingenter, greenfee m.v. indgår i posten BG aktivitet, da der er indgået leje- og administrationsaftale med Blokhus Golfcenter (BG) v/Blokhus Golfcenter A/S herom.

Direkte omkostninger

Baneleje, administration m.v. indgår i posten BG aktivitet, jf. ovenfor.

Skat af årets resultat

Klubben er skattefri.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Resultatopgørelse

| | Note | Foreløbigt budget 2013/14 tkr. | 2012/13 | Budget 2012/13 tkr. | 2011/12 tkr. |
|---|------|---|------------|---------------------------|-----------------|
| Indtægter | | | | | |
| BG aktivitet | 1 | 0 | 4.359.860 | 210 | 150 |
| Kommunalt tilskud | | 7 | 7.099 | 0 | 0 |
| Match fee m.v. | | 10 | 9.667 | 15 | 15 |
| Sponsoraktivitet | | 29 | 29.000 | 20 | 20 |
| | | 46 | 4.405.626 | 245 | 185 |
| Direkte omkostninger | | | | | |
| BG aktivitet | 1 | -157 | -4.220.511 | 0 | 0 |
| Match omkostninger | | -3 | -2.568 | -10 | -10 |
| Sponsoraktivitet | | -5 | -21.853 | -20 | -20 |
| | | -165 | -4.244.932 | -30 | -30 |
| Nettoindtægter | | -119 | 160.694 | 215 | 155 |
| Administrations- omkostninger m.v. | | | | | |
| Kontorartikler, småan- skaffelser m.v. | | -10 | -2.260 | -7 | -10 |
| It, tv m.v. | | -6 | -5.713 | -10 | -14 |
| Forsikringer | | -12 | -8.620 | -4 | -4 |
| Klubblad | 2 | 0 | -1.500 | 0 | 2 |
| Revision | | -12 | -13.250 | -7 | -6 |
| Begynderudvalg | | -5 | -4.169 | -8 | -7 |
| Græshopper | | -2 | -1.400 | -3 | -2 |
| Juniorudvalg | | -44 | -39.220 | -35 | -34 |
| Eliteudvalg | | -51 | -44.850 | -60 | -52 |
| Regionsgolf | | -5 | -4.700 | -4 | -4 |
| Øvrige udvalg | | -1 | -430 | -2 | -1 |
| Deltagelse i DGU kurser/eksterne møder | | -6 | -600 | -10 | -14 |
| Interne møder | | -4 | -3.850 | -3 | -3 |
| Gaver m.v. | | -8 | -3.408 | -2 | -2 |
| Generalforsamling | | -14 | -12.641 | -15 | -14 |
| Kontingent, golf | | -36 | 0 | -36 | -33 |
| Klubaktivitet | | -11 | -12.419 | -8 | -9 |
| Øvrige omkostninger | | -1 | -2.089 | -1 | -1 |
| Renter, kursregulering m.v. | | 3 | 3.275 | 0 | -16 |
| | | -225 | -157.844 | -215 | -224 |
| Resultat | | -344 | 2.850 | 0 | -69 |

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

| | Note | 2012/13 | 2011/12 |
|--|------|----------------|------------|
| | | | tkr. |
| AKTIVER | | | |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavende, Blokhush Golfcenter A/S | | 74.502 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.871 | 0 |
| | | <u>80.373</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | | |
| Indestående hos pengeinstitut | | 182.272 | 223 |
| Kassebeholdning | | 0 | 8 |
| | | <u>182.272</u> | <u>231</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>262.645</u> | <u>231</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>262.645</u> | <u>231</u> |
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | | | |
| Egenkapital, primo | | 195.658 | 265 |
| Årets resultat | | 2.850 | -69 |
| Egenkapital i alt | | <u>198.508</u> | <u>196</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Anden gæld | | 64.137 | 35 |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>64.137</u> | <u>35</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>262.645</u> | <u>231</u> |
| Eventualposter m.v. | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 BG aktivitet

Blokhush Golf Klub har med virkning fra den 1. januar 2013 indgået leje- og administrationsaftaler med Blokhush Golfcenter (BG) v/Proark Golfbaneselskaber ApS under konkurs omfattende drift af 18 hullers golfbane m.v. Aftalerne løber frem til 31. december 2013.

Leje- og administrationsaftaler er efterfølgende tiltrådt af Blokhush Golfcenter A/S i forbindelse med dette selskabs overtagelse af Blokhush Golfcenter. Blokhush Golfcenter A/S forestår herefter administration af BG aktiviteten omfattet af leje- og administrationsaftaler.

Der udestår endelig opgørelse mellem Blokhush Golf Klub og Proark Golfbaneselskaber ApS under konkurs for leje og administration af BG aktiviteten frem til overdragelsen til Blokhush Golfcenter A/S. Der er i årsregnskabet indregnet en forpligtelse på 43.709 kr. ud fra en foreløbig opgørelse modtaget fra Proark Golfbaneselskaber ApS. Det er bestyrelsens opfattelse, at en endelig opgørelse ikke vil afvige væsentligt herfra.

Resultatet af BG aktiviteten kan specificeres således:

| | Foreløbigt budget 2013/14 tkr. | 2012/13 | Budget 2012/13 tkr. | 2011/12 tkr. |
|---|--------------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------|
| Kontingenter | | 3.262.533 | | |
| Greenfee, 18-hulls bane, Pitch & Put | | 1.097.327 | | |
| A conto | | 0 | 210 | 150 |
| Indtægter i alt | 0 | 4.359.860 | 210 | 150 |
| Lejeomkostninger | | -4.084.067 | | |
| Kontingenter, DGU m.v. | -132 | -111.444 | | |
| Administrationshonorar | -25 | -25.000 | | |
| Omkostninger i alt | -157 | -4.220.511 | 0 | 0 |
| Resultat før rente af BG aktivitet | -157 | 139.349 | 210 | 150 |

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

| | Foreløbigt | Budget | | 2011/12 |
|-------------------|------------|---------|---------|---------|
| | Budget | 2012/13 | Budget | |
| | 2013/14 | 2012/13 | 2012/13 | 2011/12 |
| | tkr. | | tkr. | tkr. |
| 2 Klubblad | | | | |
| Trykning m.v. | 0 | 1.500 | -37 | -35 |
| Annonceindtægter | 0 | 0 | 37 | 37 |
| | 0 | 1.500 | 0 | 2 |

3 Eventualposter m.v.

Klubben har ingen kendte eventualaktiver eller -forpligtelser.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Klubben har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.