

# **Debjerg Golf Klub**

**Letagervej 1, Debjerg, 6900 Skjern**

**CVR-nr. 17 99 65 17**

**Årsregnskab**

**2018**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
<b>Regnskab</b>	
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14 - 20

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt regnskabet for 2018 for Dejbjerg Golf Klub.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at regnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dejbjerg, den 26. februar 2019

### Bestyrelse

Kurt Dalgaard

Inger Marie Andersen

Hans Peter Ø. Mikkelsen

Jens Peder Jespersen

Hanne Pliniusen

Frits Christensen

Peder Bro Iversen

Regnskabet er fremlagt og godkendt på klubbens ordinære generalforsamling den 13/3 2019.

Dirigent

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til medlemmerne i Dejbjerg Golf Klub

#### Konklusion

Vi har revideret regnskabet for Dejbjerg Golf Klub for regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Regnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsperioden 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 regnskabet". Vi er uafhængige af klubben 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.

#### Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et regnskab, 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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

#### Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 regnskabet.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 regnskabet, 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 klubbens 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 regnskabet 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 klubbens 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 regnskabet 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 klubben ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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 regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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 regnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skjern, den 26. februar 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

John Andersen

statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Årets resultat**

Årets overskud 632.462 kr. anses for at være meget tilfredsstillende.

Den gode sommer og medlemmernes store indsats, for fortsat at gøre Dejbjerg Golf Klub attraktiv, har medført en positiv udvikling på alle parametre.

Det gode resultat har givet plads til store forbedringer på baneanlægget. Der er i efteråret 2018 re-etableret to greens og eftersået græs på alle fairways. Der er også tilført store mængder sand på hele banen for at øge perioden, hvor der kan spilles til sommergreens.

Frivilligt arbejde har medført, at udsat vedligehold og forbedring af klubhus og baneanlæg endelig har kunnet gennemføres.

### **Klubbens fremtid**

Der budgetteres med et overskud på 400.000 kr. for regnskabsåret 2019.

Den daglige administration skal fortsat varetages af frivillige. Det er glædeligt, men også nødvendigt for at færdiggøre den samlede turn around for klubben.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabet for Dejbjerg Golf Klub for 1. januar - 31. december 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder. Dog er opstillingsformen, grundet klubbens struktur, ændret på enkelte punkter af informative grunde.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå klubben, og aktivets eller 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 regnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder amortisering af realkreditlån.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Klubhus og baneanlæg, maskinhus, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger m.v. og modtagne donationer.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Klubhus og baneanlæg	10 - 50 år
Maskinhus	5 - 25 år
Driftsmateriel og inventar	2 - 10 år
Shop	5 år



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor klubben har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt klubbens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingsforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver måles til indre værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

### **Leasinggæld**

Leasingforpligtelser måles til den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

### **Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen viser klubbens pengestrømme for perioden fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, periodens forskydning i likvider samt likvider ved periodens begyndelse og slutning.

### **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som periodens resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af materielle- og finansielle anlægsaktiver.

### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter modtagne gaver m.v. samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

## RESULTATOPGØRELSE

Note	2018	1/10 - 31/12 2017	1/10 2016 - 30/9 2017
1 Kontingenter	3.534.275	808.070	3.557.613
Sponsorindtægter	522.308	10.250	361.562
Reklameskilte og lignende	(42.335)	0	(24.402)
Greenfee	671.676	538	588.412
Afholdelse af matcher	35.550	3.984	63.016
Salg af træningslektioner	35.300	341	15.567
Udleje af skabe	97.233	23.211	122.270
2 Automater, bar og cafeteria	(19.055)	0	(2.754)
3 Drift af shop	100.187	(75.472)	176.447
<b>Indtægter i alt</b>	<b>4.935.139</b>	<b>770.922</b>	<b>4.857.731</b>
4 Lønninger og gager	1.599.443	457.743	2.331.017
5 Baneomkostninger	1.050.922	140.865	885.262
6 Lokaleomkostninger	324.745	40.965	240.461
7 Administrationsomkostninger	450.967	166.941	447.193
8 Markedsføringsomkostninger	68.185	7.374	106.739
9 Øvrige klubomkostninger	24.052	(3.878)	69.869
	3.518.314	810.010	4.080.541
Afskrivninger	691.328	176.677	721.934
	<b>4.209.642</b>	<b>986.687</b>	<b>4.802.475</b>
<b>Resultat før tilskud, refusioner og renter</b>	<b>725.497</b>	<b>(215.765)</b>	<b>55.256</b>
Delvis momsrefusion	79.316	9.392	73.649
Lokale- og medlemstilskud	87.238	0	104.140
Indtægter jubilæumsaktivitet	0	0	24.927
<b>Andre indtægter og udgifter i alt</b>	<b>166.554</b>	<b>9.392</b>	<b>202.716</b>
<b>Resultat før renter</b>	<b>892.051</b>	<b>(206.373)</b>	<b>257.972</b>
10 Finansielle poster	259.589	80.537	319.721
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>632.462</b>	<b>(286.910)</b>	<b>(61.749)</b>
Indfrielsen af renteswap	0	276.585	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>632.462</b>	<b>(563.495)</b>	<b>(61.749)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overføres til overført overskud	632.462	(563.495)	(61.749)
<b>Disponeret i alt</b>	<b>632.462</b>	<b>(563.495)</b>	<b>(61.749)</b>

## BALANCE

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
11 Klubhus og baneanlæg	9.141.579	9.446.643
12 Maskinhus	493.292	534.336
13 Driftsmateriel og inventar	1.842.132	1.332.592
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>11.477.003</b>	<b>11.313.571</b>
Vestjyllands Andel A.m.b.a.	8.973	8.973
Pro Shop Denmark A.m.b.a.	5.000	5.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>13.973</b>	<b>13.973</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>11.490.976</b>	<b>11.327.544</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Handelsvarer	123.734	123.734
<b>Varebeholdninger</b>	<b>123.734</b>	<b>123.734</b>
Tilgodehavende kontingent	25.940	48.743
Tilgodehavende moms	35.154	18.112
Tilgodehavender i øvrigt	4.662	14.469
Periodeafgrænsningsposter	33.638	67.040
<b>Tilgodehavender</b>	<b>99.394</b>	<b>148.364</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>12.125</b>	<b>112.845</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>235.253</b>	<b>384.943</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>11.726.229</b>	<b>11.712.487</b>

## BALANCE

Note	31/12 2017	30/9 2017
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Egenkapital	3.978.143	3.345.680
Gåsebillefond	26.528	26.528
Gaver, jubilæumsfond	0	56.800
Tilskud, renovering Pay & Play	54.666	0
<b>14 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>4.059.337</b>	<b>3.429.008</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>15</b> Gæld til realkreditinstitutter	5.339.570	5.653.404
Skjern Erhvervsråd	0	100.000
<b>16</b> Leasingforpligtelser	76.634	101.058
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5.416.204</b>	<b>5.854.462</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	421.599	480.435
<b>17</b> Gæld til pengeinstitutter	893.279	33.811
Skyldig A-skat og AM-bidrag m.v.	68.479	74.332
Skyldig løn	57.131	141.733
Skyldige omkostninger	573.159	356.801
Periodeafgrænsningsposter	142.800	1.161.174
Gavekort	34.523	34.278
Feriepengeforpligtelse	44.478	98.958
Skyldige feriepenge	15.240	47.495
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.250.688</b>	<b>2.429.017</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>7.666.892</b>	<b>8.283.479</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>11.726.229</b>	<b>11.712.487</b>
<b>18 Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

## PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2018	1/10 - 31/12 2017
Årets resultat	632.462	(563.495)
Tilbageførsel af afskrivninger	691.328	176.677
Tilbageførsel af kurstab m.v.	32.642	9.168
Ændring i driftskapital:		
Varebeholdninger	0	177.164
Tilgodehavender	48.970	(35.758)
Kortfristet gæld (ekskl. kassekreditter)	(978.961)	1.221.085
<b>PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET</b>	<b>426.441</b>	<b>984.841</b>
Investering i klubhus og baneanlæg	(165.700)	(38.089)
Gave/sponsorat/anvendt jubilæumsfond	152.010	0
Investering i maskiner og driftsmateriel	(841.070)	(112.052)
Jubilæumsfond	(56.800)	(7.200)
<b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET</b>	<b>(911.560)</b>	<b>(157.341)</b>
Tilskud, renovering Pay & Play	54.666	0
Kurstab og låneomkostninger	(140.821)	0
Afdrag på prioritetsgæld	(265.024)	(113.367)
Afdrag på lån, Skjern Erhvervsråd	(100.000)	0
Afdrag på leasingforpligtelse	(23.890)	(5.891)
<b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET</b>	<b>(475.069)</b>	<b>(119.258)</b>
<b>Ændringer i likvide beholdninger</b>	<b>(960.188)</b>	<b>708.242</b>
Likvider 1. januar	79.034	(629.208)
<b>LIKVIDER 31. DECEMBER</b>	<b>(881.154)</b>	<b>79.034</b>
<b>Likvide beholdninger 31. december specificeres således</b>		
Likvide beholdninger	12.125	112.845
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	(893.279)	(33.811)
	<b>(881.154)</b>	<b>79.034</b>

## NOTER

Note	2018	1/10 - 31/12 2017	1/10 2016 - 30/9 2017
<b>1 KONTINGENTER</b>			
Seniorer	3.197.225	773.550	3.191.080
Ældre seniorer over 65 år	1.350	1.100	4.400
Ynglinge/studenter	68.755	12.500	50.523
Juniorer	11.850	2.900	17.500
Flexmedlemmer	117.327	33.500	128.084
Pay & Play bane	28.800	5.400	16.800
Bambier	2.340	360	2.400
Fjernmedlemmer	22.158	5.950	23.800
Passive	24.470	6.460	38.315
Indmeldelse i årets løb	0	1.350	66.711
Prøvedlemmer	25.000	0	18.000
Hensat til tilbageførsel af kontingent	35.000	(35.000)	0
	<b>3.534.275</b>	<b>808.070</b>	<b>3.557.613</b>
<b>2 AUTOMATER, BAR OG CAFETERIA</b>			
Salg af varer	5.093	0	80.998
Varekøb	(5.244)	0	(15.420)
Varelager 1. oktober	0	0	(14.310)
Fremmed lønarbejde	0	0	(45.120)
Elforbrug	(3.970)	0	0
Mindre nyanskaffelser	(7.500)	0	(6.110)
Vedligeholdelse	(7.434)	0	(2.792)
	<b>(19.055)</b>	<b>0</b>	<b>(2.754)</b>
<b>3 DRIFT AF SHOP</b>			
Salg af varer	365.590	84.252	624.055
Varekøb	(266.278)	16.376	(542.836)
Varelager 1. januar	(123.734)	(300.898)	(230.272)
Varelager 31. december	123.734	123.734	300.898
Udlejning af golfbiler	28.420	480	24.860
Udlejning af trolley og udstyr	4.980	584	8.342
Edb-omkostninger	(4.640)	0	(5.988)
Kontingent og andelsindskud	(3.064)	0	(1.651)
Vedligeholdelse, golfbiler	(17.818)	0	0
Vedligeholdelse, i øvrigt	(3.653)	0	0
Mindre nyanskaffelser	(3.350)	0	(961)
	<b>100.187</b>	<b>(75.472)</b>	<b>176.447</b>

## NOTER

Note	2018	1/10 - 31/12 2017	1/10 2016 - 30/9 2017
<b>4 LØNNINGER OG GAGER</b>			
Arbejdslønninger, banen	1.164.086	296.171	1.230.827
Gage administration	100.746	111.196	507.410
Gage træner	159.813	1.014	312.064
Lønninger, rengøring	13.493	12.675	108.464
Befordringsgodtgørelse	24.101	(675)	8.946
ATP	12.026	4.071	18.459
Arbejdsmarkedspension	164.271	37.794	144.847
Refusion af dagpenge m.v.	(39.093)	(4.503)	0
	<b>1.599.443</b>	<b>457.743</b>	<b>2.331.017</b>
<b>5 BANEOMKOSTNINGER</b>			
Arbejdsudstyr	23.522	3.945	16.808
Gødning og bekæmpelsesmidler	131.759	5.348	106.193
Frø, sand og lignende	267.972	7.675	66.669
Vandafgift	64.940	3.078	22.494
Brændstof til maskiner	122.752	12.866	117.242
Smøreolie m.v.	10.165	9.077	642
Elforbrug	60.021	16.311	69.720
Fyringsolie, maskinhus	9.056	4.295	12.944
Forsikringer	22.057	5.992	74.024
Vedligeholdelse, maskiner	113.107	36.496	132.383
Vedligeholdelse, vandingsanlæg	29.871	2.593	32.784
Vedligeholdelse, dræningsanlæg	26.353	0	12.555
Vedligeholdelse, træningsbane	39.256	137	24.529
Vedligeholdelse, diverse	7.973	3.229	27.966
Mindre nyanskaffelser, banen	11.170	5.135	14.581
Jordleje, 18 mdr.	106.498	17.662	70.083
Ejendomsskatter	1.082	0	1.053
Abonnementer og kontingenter	8.430	1.476	9.566
Maskinleje	10.000	5.550	102.703
Møder og kursusomkostninger	11.938	0	323
Klipning, Skovbakken	(27.000)	0	(30.000)
	<b>1.050.922</b>	<b>140.865</b>	<b>885.262</b>



## NOTER

Note	2018	1/10 - 31/12 2017	1/10 2016 - 30/9 2017
<b>6 LOKALEOMKOSTNINGER</b>			
Forsikringer	25.414	4.670	17.558
Fyringsolie	41.672	8.934	45.143
Elforbrug	38.166	13.365	32.890
Vandforbrug	10.855	2.556	9.501
Vedligeholdelse og service, alarm	13.526	2.649	15.998
Reparation og vedligeholdelse	95.165	2.093	104.254
Renovation	18.121	6.698	15.117
Renholdelse	81.826	0	0
	<b>324.745</b>	<b>40.965</b>	<b>240.461</b>
<b>7 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</b>			
Møder og kursusomkostninger	5.045	400	2.428
Bestyrelses- og udvalgmøder	17.135	11.280	21.981
Lederuddannelse, incl. tilskud	150	0	(945)
Telefon	18.297	6.186	22.984
Kontorartikler og tryksager	20.976	12.561	37.397
Trykning af årsskrift og baneguider	46.177	(100)	32.371
Porto og gebyrer	2.371	2.737	15.411
Kontingenter, DGU m.v.	130.176	29.670	131.414
Forsikringer	13.002	3.666	11.030
Reparation og vedligeholdelse	1.969	6.389	4.128
Edb-omkostninger incl. Golfbox og betalingsservice	122.930	55.405	131.393
Revision og regnskabsassistance	18.750	38.750	38.750
Juridisk assistance	27.500	0	0
Mindre nyanskaffelser	21.916	0	0
Diverse	4.573	(3)	(1.149)
	<b>450.967</b>	<b>166.941</b>	<b>447.193</b>
<b>8 MARKEDSFØRINGSOMKOSTNINGER</b>			
Annoncer og tryksager	28.951	7.074	67.930
Blomster og gaver	5.613	300	5.606
Afholdelse af sponsordag	9.812	0	18.665
Afholdelse af udvalgsdag	23.809	0	14.538
	<b>68.185</b>	<b>7.374</b>	<b>106.739</b>

**NOTER**

Note	2018	1/10 - 31/12 2017	1/10 2016 - 30/9 2017
<b>9 ØVRIGE KLUBOMKOSTNINGER</b>			
Klubmesterskaber	0	1.321	4.475
Turneringsudgifter	10.180	4.800	14.195
Udgifter junior	9.680	740	14.462
Udgifter elite	9.640	735	27.372
Hul 12 - nærmest hullet	(5.210)	(420)	(5.921)
Nye medlemmer	(238)	(10.829)	5.736
Diverse	0	(225)	9.550
	<b>24.052</b>	<b>(3.878)</b>	<b>69.869</b>
<b>10 FINANSIELLE POSTER</b>			
Renteomkostninger, realkreditinstitutter	208.807	53.951	194.681
Betaling vedrørende renteswap	0	12.250	51.192
Renteomkostninger, pengeinstitutter	8.770	4.724	30.492
Renteomkostninger, leasing	2.546	713	6.582
Renter og gebyrer i øvrigt	6.824	0	0
Fordeling af kurstab og låneomkostninger	32.642	9.168	36.774
	259.589	80.806	319.721
Renter Vestjyllands Andel A.m.b.a.	0	269	0
	<b>259.589</b>	<b>80.537</b>	<b>319.721</b>
		31/12 2018	31/12 2017
<b>11 KLUBHUS OG BANEANLÆG</b>			
Kostpris 1. januar		15.399.152	15.361.063
Tilgang		165.700	38.089
Gave/sponsorat/jubilæumsfond		(136.747)	0
<b>Kostpris 31. december</b>		<b>15.428.105</b>	<b>15.399.152</b>
Afskrivninger 1. januar		5.952.509	5.867.990
Årets afskrivninger		334.017	84.519
<b>Afskrivninger 31. december</b>		<b>6.286.526</b>	<b>5.952.509</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b>9.141.579</b>	<b>9.446.643</b>

## NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>12 MASKINHUS</b>		
Kostpris 1. januar	1.478.064	1.478.064
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>1.478.064</b>	<b>1.478.064</b>
Afskrivninger 1. januar	943.728	933.467
Årets afskrivninger	41.044	10.261
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b>984.772</b>	<b>943.728</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>493.292</b>	<b>534.336</b>
<b>13 DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR</b>		
Kostpris 1. januar	5.456.480	5.344.428
Tilgang	841.070	112.052
Gave/sponsorat/jubilæumsfond	(15.263)	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>6.282.287</b>	<b>5.456.480</b>
Afskrivninger 1. januar	4.123.888	4.041.991
Årets afskrivninger	316.267	81.897
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b>4.440.155</b>	<b>4.123.888</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.842.132</b>	<b>1.332.592</b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	120.352	151.996

## NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>	
<b>14 EGENKAPITAL</b>			
Egenkapital 1. januar	3.345.681	3.909.176	
Årets resultat	632.462	(563.495)	
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>3.978.143</b>	<b>3.345.681</b>	
Henlæggelse til gåsebillefond 1. januar	26.528	26.528	
<b>Henlæggelse til gåsebillefond 31. december</b>	<b>26.528</b>	<b>26.528</b>	
Gaver, jubilæumsfond 1. januar	56.800	64.000	
Årets anvendelse	(56.800)	(7.200)	
<b>Gaver, jubilæumsfond 31. december</b>	<b>0</b>	<b>56.800</b>	
Tilskud, renovering Pay & Play 1. januar	0	0	
Bevilget tilskud	54.666	0	
<b>Tilskud, renovering Pay &amp; Play 31. december</b>	<b>54.666</b>	<b>0</b>	
	<b>4.059.337</b>	<b>3.429.009</b>	
<b>15 GÆLD TIL REALKREDITINSTITUTTER</b>	<u>Kursværdi</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Restgæld</u>
Nykredit, opr. 750.000, 3,97% restløbetid 7 år			359.585
Nykredit, opr. 925.000, 4,43% restløbetid 17 år			693.542
Nykredit, opr. 1.000.000, 6,28% restløbetid 20 år			856.712
Nykredit, opr. 4.157.000, var. rt. restløbetid 12 år			2.638.710
Nykredit, opr. 3.144.000, var. rt. restløbetid 14 år			1.995.695
Nykredit, opr. 6.571.000, 1,53%, restløbetid 14 år	6.403.573	6.279.220	0
	6.403.573	6.279.220	6.544.244
Forfald næste år		(397.175)	(456.545)
	6.403.573	5.882.045	6.087.699
Kurstab og låneomkostninger		(542.475)	(434.295)
	<b>6.403.573</b>	<b>5.339.570</b>	<b>5.653.404</b>
		<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>16 LEASINGFORPLIGTELSE</b>			
Nordea Finans Danmark A/S		101.058	124.948
Forfald næste år		(24.424)	(23.890)
		<b>76.634</b>	<b>101.058</b>

## NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>17 GÆLD TIL PENGEINSTITUTTER</b>		
Vestjysk Bank A/S	583.908	0
A/S Skjern Bank	309.371	33.811
	<b><u>893.279</u></b>	<b><u>33.811</u></b>

### 18 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut 6.279 tkr., er der givet pant i klubhus og baneanlæg samt maskinhus, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 9.635 tkr.

Driftsmateriel og inventar, med en regnskabsmæssig værdi på 1.722 tkr. skønnes omfattet af ejendoms pantet jf. ovenfor.

Driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 120 tkr., jævnfør note 13, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 31. december 2018 udgør 101 tkr.