

Kaj Lykke Golfklub

CVR-NR 12836384

Kirkebrovej 5, Bramming

Årsrapport for regnskabsåret 2015

(27. regnskabsår)

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Medlemsvalgt revisors påtegning	5
Ledelsens beretning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Noter	13 - 18
Pengestrømsopgørelse	19

Selskabsoplysninger

Kaj Lykke golfklub
Kirkebrovej 5
6740 Bramming

Hjemstedskommune:

Esbjerg

Bestyrelsen

Torben Pedersen
Formand

Heine Madsen
Kasserer

Hans Lauridsen
Sekretær

Hans-Anton Sørensen
Næstformand

Torben Kjær Andersen

Medlemsvalgte revisorer:

Ib Karsten Lønborg

Jørgen Bak

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Kaj Lykke Golfklub.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 26. januar 2016



Torben Pedersen
Formand



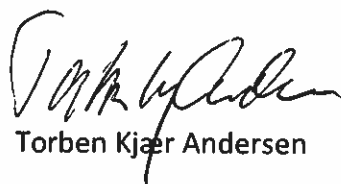
Heine Madsen
Kasserer



Hans Lauridsen
Sekretær



Hans-Anton Sørensen
Næstformand



Torben Kjær Andersen

Til medlemmerne af Kaj Lykkes Golfklub

Vi har revideret årsrapporten, der aflægges efter årsregnskabsloven for Kaj Lykke Golfklub, Bramming for regnskabsåret 2015.

Foreningens ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vort ansvar er på grundlag af vor revision at udtrykke en konklusion om årsrapporten.

Den udførte revision

Vi har udført vor revision med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten er retsvisende i alle væsentlige henseender. Revision er udført på testbasis af beviser, der understøtter de i årsrapporten anførte beløb og oplysninger.

Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

Interne forbehold

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bramming, den 14. januar 2016



Ib Lønborg



Jørgen Bak

Ledelsesberetning

Generelt:

Klubbens formål er at forestå driften af en golfbane og organisere de dertil hørende idrætslige aktiviteter, således at klubbens medlemmer kan udøve golfspillet under de bedst mulige forhold.

Klubben har med virkning fra 1. januar 2008 erhvervet det hidtil lejede golfbaneanlæg omfattende 18-hullers bane, par 3 bane, driving range og øveanlæg samt bygninger og parkeringsarealer.

Klubben ejer tillige maskinparken.

Udviklingen i regnskabsåret:

Klubbens aktivitet er i regnskabsåret forløbet bedre end forventet.

Klubben har realiseret et overskud på kr. 551.511

Klubben har i regnskabsåret foretaget følgende investeringer:

Broer	kr.	213.793
Maskiner	kr.	389.306
Inventar og restaurant	kr.	15.000

Klubbens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 12.756.199 og en egenkapital på kr. 3.902.830

Hændelser indtruffet efter regnskabsårets udløb.

Der er ikke efter regnskabsafslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling i fremtiden:

Med udgangspunkt i budgettet for det kommende regnskabsår forventes det at vi realiserer et mindre overskud på grund af faldende antal medlemmer.

Resultatfordeling:

Årets resultat foreslås overført som følger:

Overført til reserve	kr.	0
Overført til egenkapitalen	kr.	551.511
Årets samlede resultat til disposition	kr.	551.511

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, suppleret med yderligere analyser og specifikationer. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Foreningen har tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Udarbejdelse af pengestrømsopgørelse.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der eksisterer på balancedagen.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved kontingenter, leje og fee samt sponsorater indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægterne tilhører regnskabsperioden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til banen, maskinparkens drift, klubhusets drift, administration og holdomkostninger.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Klubben er undtaget for skattepligt, idet foreningen opfylder betingelserne som værende almennyttigt og almen velgørende.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der er foretaget lineære afskrivninger på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	100 år
P-Plads	30 år
Broer og cykelskur	20 år
Tekniske anlæg og maskiner	5 - 10 år
Andre anlæg og inventar	3 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 20.000 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver fortsat

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode med udgangspunkt i resultatet. Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året, opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvider.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante driftsposter som afskrivninger.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse af og tilbagebetaling af langfristet gæld.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2015 TIL 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 (tkr.)
1 Nettoomsætning	4.275.180	4.285
2 Leje, fee, sponsorater mv.	1.581.024	1.462
Bruttofortjeneste	5.856.204	5.746
3 Personaleomkostninger	-2.478.987	-2.497
4 Baneomkostninger og nyanskaffelser	-363.555	-543
5 Maskinparkens driftsomkostninger	-228.289	-201
6 Klubhusets driftsomkostninger	-775.049	-899
7 Administrationsomkostninger	-488.494	-381
8 Holdomkostninger og kontingent DGU	-214.682	-212
Kapacitetsomkostninger i alt	-4.549.056	-4.733
Resultat før af- og nedskrivninger	1.307.148	1.014
9 Afskrivninger på anlægsaktiver	-630.542	-641
Af- og nedskrivninger i alt	-630.542	-641
Resultat før finansielle poster	676.606	373
10 Finansielle indtægter	1.374	10
11 Finansielle omkostninger	-126.469	-145
Finansiering i alt	-125.095	-135
Resultat før ekstraordinære poster	551.511	238
12 Ekstraordinære poster	0	100
Ekstraordinære poster i alt	0	100
Resultat før skat	551.511	338
Årest resultat	551.511	338
 Der af bestyrelsen foreslås anvendt således:		
Årets resultat	551.511	338
Til disposition	551.511	338
Overført til henlæggelser	0	42
Overført overskud	551.511	296
Resultatdisponering i alt	551.511	338

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014 (tkr.)
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
13 Grunde og bygninger	9.386.994	9.326
14 Tekniske anlæg og maskiner	925.318	865
15 Inventar	430.281	565
Materielle anlægsaktiver i alt	10.742.593	10.755
ANLÆGSAKTIVER I ALT	10.742.593	10.755
TILGODEHAVENDER		
Andre tilgodehavender	38.554	32
Aktier Skjern Bank	1.508	2
Tilgodehavender i alt	40.062	33
LIKVIDE BEHOLDNINGER		
Likvide beholdninger	1.973.544	1.612
Likvide beholdninger i alt	1.973.544	1.612
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.013.606	1.645
AKTIVER I ALT	12.756.199	12.400

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014 (tkr.)
EGENKAPITAL		
Saldo primo	3.351.319	3.058
16 Overført overskud	551.511	293
Egenkapital i alt	3.902.830	3.351
HENSATTE FORPLIGTELSER		
17 Hensættelser	314.000	356
Hensatte forpligtelser i alt	314.000	356
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
18 Prioritetsgæld	7.641.586	7.691
Kortfristet del af langfristet gæld	-103.290	-103
19 Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.538.296	7.588
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristet del af langfristet gæld	103.290	103
Skyldig A-skat og AM bidrag	55.634	75
Skyldig løn og feriepenge	257.095	259
Skyldige omkostninger	245.079	230
Periodeafgrænsningsposter	95.375	193
Depositum	244.600	245
Likvidationsprovenue aktier	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.001.073	1.105
Gældsforpligtelser i alt	8.539.369	8.693
PASSIVER I ALT	12.756.199	12.401

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

21 Eventualposter mv.

NOTER

	2015	2014 (tkr.)
1 Nettoomsætning		
Seniorer	3.271.330	3.096
Ungseniorer	48.060	62
Juniorer	11.970	15
Juniorer 0 - 14	21.240	22
Pensionister	662.400	758
Puslinge	7.600	8
Langdistance-senior	12.495	12
Prøvedlemmer-seniorer	48.000	58
Passive medlemmer	55.200	73
Flexmedlemmer	101.300	90
Greenpas	0	0
Par 3 medlemskab	32.400	26
Indskud	3.185	64
Nettoomsætning i alt	4.275.180	4.285
2 Leje, fee, sponsorater mv.		
Greenfee	385.567	431
E-20	93.071	60
Sydjysk Open	44.221	
Matchfee	24.752	60
Bordreje	164.200	163
Kaninmatch	12.183	-6
Skabsleje	161.375	162
Batteriopladning	8.150	9
Company Day	36.920	35
Golfbiler	25.650	22
Esbjerg ordningen	141.441	120
25 års jubilæum	0	0
Sponsorater	549.250	414
Direkte omkostninger til sponsorater	-65.756	-8
Leje, fee, sponsorater mv. i alt	1.581.024	1.462
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.151.043	2.205
Pensioner	190.544	179
Andre omkostninger til social sikring	137.400	113
Personaleomkostninger i alt	2.478.987	2.497

NOTER

	2015	2014 (tkr.)
4 Baneomkostninger og nyanskaffelser		
Nyanskaffelser under kr. 20.000	31.530	32
Træer	0	4
Baneændringer	6.965	94
Baneudstyr	79.224	84
Diverse	22.880	11
Gødning	39.268	39
Sprøjtemidler/kemikalier	46.732	34
Frø	39.251	33
Sand	6.951	17
Konsulentbistand	9.199	4
Stenmel	19.069	0
Maskinstation og lignende	22.571	24
Vedligehold vandingsanlæg	11.837	17
Vandafgift	28.078	150
Baneomkostn. og nyanskaffelser i alt	363.555	543
5 Driftsomkostninger maskiner		
Brændstof	109.515	120
Reparationer og vedligeholdelse	88.499	72
Slibning af maskiner	20.321	0
Forsikring	9.954	9
Driftsomkostninger maskiner i alt	228.289	201
6 Klubhusets driftsomkostninger		
Ejendomsskat og kloak	148.270	148
Forsikring	42.361	34
Tyverialarm	34.179	40
Rengøring	180.000	180
Rengøringsartikler/renovation	80.546	87
Vedligeholdelse	58.378	130
Vedligeholdelse restauration	57.696	79
Varme	38.894	52
El	179.446	195
Forpagtning (el og varme)	-55.000	-55
Koda-afgift	10.279	9
Diverse	0	0
Klubhusets driftsomkostninger i alt	775.049	899

NOTER

	2015	2014 (tkr.)
7 Administrationsomkostninger		
Telefon	32.143	31
Porto	3.687	7
Kontorartikler	16.726	16
Scorekort-Greenfeemærker	42.278	33
Annoncer	63.586	52
EDB-udgifter	182.821	89
Kurser	23.821	24
Mødeudgifter	71.267	71
Rejseudgifter	0	1
Præmier	9.269	14
Andre repræsentations udgifter	3.353	3
Medlemskartotek	10.567	14
Kollektive forsikringer-DIF/DGI	5.494	6
Publikationer	5.401	4
Løsøreforsikring	0	0
Regnskabsassistance og rådgivning	0	0
Klubblad	0	0
Diverse	18.081	16
Administrationsomkostninger i alt	488.494	381
8 Holdomkostninger og DGU		
Talent og juniorer	19.948	16
Elitehold	12.513	14
Udgifter til elite-match	10.957	15
Turneringsgebyr	25.325	16
Kontingent DGU	145.939	151
Holdomkostninger og DGU i alt	214.682	212
9 Afskrivninger på anlægsaktiver		
Inventar	149.384	183
Tekniske anlæg og maskiner	328.852	334
Ejendom	152.306	124
Afskrivninger på anlægsaktiver i alt	630.542	641
10 Finansielle indtægter		
Renteindtægter bank	1.374	10
Finansielle indtægter i alt	1.374	10

NOTER

	2015	2014 (tkr.)
11 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	0	0
Prioritetsrenter-kreditforening	123.879	143
Amortiserede låneomkostninger	2.590	3
Finansielle omkostninger i alt	126.469	145
12 Ekstraordinære poster		
Ekstraordinære indtægter	0	0
Ekstraordinære udgifter	0	13
Ekstraordinære poster i alt	0	13
13 Grunde og bygninger		
Kostpris, primo	10.948.505	10.949
Tilgang i årets løb	213.793	0
Kostpris i alt	11.162.298	10.949
Af-/nedskrivninger, primo	-1.622.998	-1.499
Årets af-/nedskrivninger	-152.306	-124
Af-/nedskrivninger i alt	-1.775.304	-1.623
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.386.994	9.326
Ejendomsværdi pr. 1. oktober 2012 er kr. 17.597.400		
14 Tekniske anlæg og maskiner		
Kostpris, primo	5.713.953	5.274
Tilgang i årets løb	389.306	440
Kostpris i alt	6.103.259	5.714
Af-/nedskrivninger, primo	-4.849.109	-4.515
Årets af-/nedskrivninger	-328.832	-334
Af-/nedskrivninger i alt	-5.177.941	-4.849
Regnskabsmæssig værdi ultimo	925.318	865

NOTER

	2015	2014 (tkr.)
15 Inventar		
Kostpris, primo	1.618.947	1.493
Tilgang i årets løb	15.000	126
 Kostpris i alt	 1.633.947	 1.619
Af-/nedskrivninger primo	-1.054.282	-871
Årets af-/nedskrivninger	-149.384	-183
 Af-/nedskrivninger i alt	 -1.203.666	 -1.054
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 430.281	 565
16 Overført overskud		
Overført resultat	551.511	338
Overført til henlæggelser		-42
 Overført overskud i alt	 551.511	 296
17 Hensættelser		
Henlagt til visionsplan	188.000	285
Henlagt til par 3 projektet	126.000	42
 Hensættelser i alt	 314.000	 327
18 Prioritetsgæld		
Nykredit opr. Kr. 6.218.000	6.218.000	6.218
Indfrielsesomkostninger	-39.242	-41
Nykredit opr. Kr. 2.021.000	1.423.586	1.527
Indfrielsesomkostninger	-11.487	-12
 Prioritetsgæld i alt	 7.590.857	 7.691
19 Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	6.096.697	6985
Afdrag der forfalder om 1 til 5 år	1.390.870	704
Afdrag der forfalder indenfor 1 år	103.290	103
 Langfristede gældsforpligtelser i alt	 7.590.857	 7.792
20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for prioritetsgæld T.kr. 7.591 er givet pant i grunde og bygninger.		
Den regnskabsmæssige værdi per 31. december 2015 udgør t. kr. 9.387		
21 Eventualposter mv.		
Klubben har ikke afgivet kautions- eller garantiforpligtelser.		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2015	2014 (tkr.)
Driftsresultatet		
Periodens resultat	551.511	293
Afskrivninger	630.522	640
Pengestrøm fra driften	1.182.033	933
Driftskapital		
Andre tilgodehavender	-48.889	-4
Finansieringsomkostninger	2.590	3
Leverandørgæld	106.152	-237
Feriepenge	-1.678	11
Skat, am og atp	-108.765	46
Moms	-7.008	41
Anden gæld	0	-2
Ændring i driftskapital	-57.598	-142
Investeringer		
Grunde og bygninger	-213.793	0
Tekniske anlæg og maskiner	-389.306	-440
inventar	-15.000	-125
Investeringer i alt	-618.099	-565
Langfristede		
Hensættelser	-42.000	29
Nykredit opr. TDKK 6.218	0	0
Realkredit opr. TDKK 2.021	-103.030	-103
Kreditinstitut	0	0
Valutalån	0	0
Ændring i Langfristet gæld	-145.030	-74
Ændring i likviditet	361.306	152
Beholdning primo	1.612.238	1.460
Beholdning Ultimo	1.973.544	1.612
Maksimal trækingsret på driftskredit	400.000	400
LIKVID ARBEJDSKAPITAL ULTIMO	2.373.544	2.012